



شركة الصناعات
المعدنية (ش.م.ع.)



ISO 9001 / 2008

شركة الحديد والصلب المصرية



LLOYD'S
REGISTER



وزارة
الأعمال
قطاعات

التاريخ : ٢٥ / ١٠ / ٢٠٢٠ .



السيد الأستاذ / مدير إدارة الإفصاح

البورصة المصرية

تدبة طيبة وبعد ،

نتشرف بأن نرفق لسيداتكم :-

١- صورته من القوائم المالية والإيضاحات المتممة المعدلة للشركة

عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

٢ - تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة عن

عام ٢٠١٩/٢٠٢٠ .

٣ - تقرير السيد مراقب الحسابات عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١

حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ...

رئيس قطاع المحاسبة المالية

(معاصب / محمد محمد الظاهر سيد)



الإدارة والمصانع: النبهن - طنطا - القاهرة - ج.م.ع.، تلغرافيا: جنين - القاهرة - ج.م.ع.

تيلفون (٠٠٢٠٢) ٢٧١٥٥١٧٧ (٠٠٢٠٢) ٥٩٢، ٥٩٣، ٥٩٤، ٥٩٥، ٥٩٦، ٥٩٧، ٥٩٨، ٥٩٩ فاكس (٠٠٢٠٢) ٢٧١٥٥١٠٨ ٧١٣، ٧١٤

مكتب القاهرة: ٥١ شارع عبد الفتاح ثروت - القاهرة، ص.ب. ٧٤٦ القاهرة تيلفون (٠٠٢٠٢) ٢٣٩٠٠٦٢٢ - (٠٠٢٠٢) ٢٣٩١٦٢٢٠ فاكس (٠٠٢٠٢) ٢٣٩١٣٥٢٦

مكتب الإسكندرية: ٥ شارع صلاح مسلم - الإسكندرية تيلفون (٠٠٢٠٣) ٤٨٦١١٤٥ - (٠٠٢٠٣) ٤٨٦١٧٧٦ فاكس

المحكمة المركزية للمحاسبين

إدارة مراقب حسابات المناقصات المدنية

هـ ف ٢٦ يوليو النور الثالث

ت : ٢٥٩١٤٩٢٢ - ٢٥٩١٤٣٨١

ف : ٢٥٩١٤٩٢٢

ص ٤٦٤
٤٧١
٤٧١
٤٧١

السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
لشركة الحديد والصلب المصرية

تحية طيبة ... وبعد ...

أتشرف بأن أرفق لميادنتكم تقرير مراقب الحسابات عن مراجعة القوائم المالية (المعدلة) للشركة عن العام

المالي المنتهي في ٢٠٢٠/٦/٣٠

برجاء التكرم بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة



" محاسبة / أمانى صلاح الدين عبدالله "

تحريراً في ٢٠٢٠/١٠/٢٧

هـ فهاج ٢٦ يوليو المر الثالث

ت : ٢٥٩١٤٩٢٢ - ٢٥٩١٤٣٨١

ف : ٢٥٩١٤٩٢٢

المجال المركزي للمحاسبات

إدارة مراجعة حسابات المناحات المدوية

صاحب رقم ٤٦٥
٢٥/١٠/٢٠٢٠

السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة

شركة الصناعات المعدنية (ش.م.م)

تحية طيبة ... وبعد ...

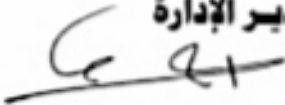
أتشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن مراجعة القوائم المالية (المعدلة) لشركة الحديد والصلب المصرية عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/٦/٣٠

برجاء التفضل بالإحاطة .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ...

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة



" محاسبة / أمانى صلاح الدين عبدالله "

تحريراً في ٢٥/١٠/٢٠٢٠

تقرير

مراقب الحسابات من مراجعة القوائم المالية (المعدلة)

لشركة الحديد والصلب المصرية

من العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/٦/٣٠

راجعنا القوائم المالية لشركة الحديد والصلب المصرية (شركة مساهمة مصرية تابعة لشركة الصناعات المعدنية) خاضعة لأحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/٦/٣٠ البالغ إجمالي أصولها نحو ٢,٨٣١ مليار جنيه وقائمة الدخل والدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ والتي أظهرت صافي خسارة نحو ٩٨٣ مليون جنيه وكذا قائمة التدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ذات التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية:

هذه القوائم المالية مسؤولية إدارة الشركة فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وصل التدفقات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات:

تتحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً للنظام المحاسبي الموحد وتعديلاته ومعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية ، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتدفقات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قمنمت به القوائم المالية. وأنا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

وجود شك جوهري في إستمرارية الشركة:

- إرتفاع تكلفة الإنتاج للمباع مقارنة بالقيمة البيعية حيث بلغت تكلفة الإنتاج نحو ٢,٢ مليار جنيه في حين بلغت إيرادات النشاط نحو ١,١ مليار جنيه فقط بما أسفر عن مجمل خسارة بنحو ١,١ مليار جنيه.
 - تم إعداد القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ على أساس مبدأ إستمرارية الشركة ولم تتضمن القوائم المالية أو الإيضاحات المتممة أي إفصاح عن تقييم الإدارة لفرض الإستمرارية وفقاً للفقرتين (٢٣ ، ٢٤) من معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية".
 - وقد تبين قيام مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة في ٢٠١٨/٨/١٨ بإلغاء المناقصة رقم (١٦٦٠٧) الخاصة بتأهيل وتطوير شركة الحديد والصلب المصرية.
- ويؤيد ذلك الشك الجوهري في الإستمرارية العديد من المؤشرات السلبية على النحو التالي:
- خسائر التشغيل بشكل متكرر ومستمر والتي بلغت نحو ١,٢ مليار جنيه للعام الحالي.
 - عدم تغطية أسعار بيع جميع المنتجات لتكلفتها المتغيرة.
 - التدفقات النقدية السالبة من النشاط الجاري والبالغة نحو ٢٦٤ مليون جنيه.
 - عدم الإنتاج بكميات إقتصادية للوصول إلى نقطة التعادل على الأقل.
 - عدم القدرة على سداد الإلتزامات والمتطلبات المالية وهو ما يظهر جلياً في تراكم المديونيات للموردين الرئيسيين للشركة والبالغة نحو ٦ مليار جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مقابل نحو ٥,٣ مليار جنيه في ٢٠١٩/٦/٣٠ و مقابل نحو ٤,٥ مليار جنيه في ٢٠١٨/٦/٣٠ (نحو ٤ مليار جنيه لشركة بتروتريد ، نحو ١,٥ مليار جنيه لشركة الكهرباء ، نحو ٢٤١ مليون جنيه لشركة الكوك ، نحو ١٦٥ مليون جنيه لمرفق مياه القاهرة ، نحو ١١٦ مليون جنيه لسكك حديد مصر).
 - بلغ التعثر المالي للشركة مداه في عدم قدرة الشركة على سداد مرتبات العاملين والتي تقوم به الشركة القابضة حيث بلغ ما حصلت عليه الشركة من الشركة القابضة نحو ٤١٧ مليون جنيه لسداد مرتبات و منحة العاملين عن الفترة من نوفمبر ٢٠١٩ وحتى أغسطس ٢٠٢٠ ، وذلك نظراً للعجز الشديد في السيولة النقدية .
 - توقف الإنتاج بصورة متكررة نتيجة تقادم الآلات والمعدات وعدم توافر الخامات اللازمة وهو ما إنعكس في زيادة نسبة الأعطال والتوقفات حيث بلغت نحو ٩٤% خلال العام المالي الحالي مقابل ٨٢% العام السابق مما يعني أن نسبة إستغلال الزمن المتاح بلغت ٦% فقط.
 - عدم مطابقة معظم إنتاج الأفران العالية للمواصفات حيث بلغت نسبة غير المطابق والمسلم للصلب نحو ٨١% من إنتاج الأفران هذا بخلاف المخلفات.
 - توقف العديد من خطوط الإنتاج نظراً لتقادمها وعدم جدواها الاقتصادية مما نتج عنه عدم إدراج أى إنتاج لشك الخطوط بموازانات الشركة للأعوام السابقة أو العام المالي القادم مثل تبيد ١ ، أفران عالية ١ و ٢ ، القطاعات الخفيفة.
 - عدم توافر المخزون الاستراتيجي من خام فحم الكوك نتيجة انخفاض توريدات شركة الكوك حيث بلغ متوسط التوريدات اليومية نحو ٣٦٦ طن/يومياً خلال العام المالي الحالي حيث تم شراء نحو ١٣٤ الف طن فحم كوك بالإضافة إلى شراء الشركة كمية ٨٦٠٢ طن فحم انتراسيت فقط خلال العام المالي الحالي.
 - موافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٢٠/١٠/١٢ على البدء في إجراءات فصل نشاط المناجم والمحاجر عن باقي أنشطة الشركة وتأسيس شركة مساهمة جديدة لهذا النشاط معلوكة لذات المساهمين الحاليين

للشركة على أن يحصل كل حامل سهم بالشركة على سهم مجاني بالشركة الجديدة على ان يتم التقسيم بالقيمة الدفترية وقيام الشركة بإتخاذ الإجراءات اللازمة في هذا الشأن.

ما سبق يؤكد وجود شك جوهرى في قدرة الشركة على الاستمرار مع مراعاة معيار المحاسبة المصرى رقم (١) "عرض القوائم المالية" الفقرات ارقام (٢٥، ٢٦) الخاصة بالاستمرارية.

- لم تقم الشركة بإجراء جرد لكافة الأراضى الموجودة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ لبيان المساحة والحدود والموقع بالتفصيل. يتعين إجراء مسح شامل للأراضى التى بحوزة الشركة بمعرفة هيئة المساحة أو أحد المكاتب المختصة لتوقوف على حقيقة مساحات وحدود أراضى الشركة، مع موافقتنا بالمستندات المؤيدة لملكية كل منها أو موقوفها القانوني.

- لم تقم الشركة بإتخاذ الإجراءات القانونية لتسجيل بعض الأراضى وذلك حتى تنتقل ملكيتها للشركة طبقاً للمادة رقم (٩٣٤-١) من القانون رقم (١٣١) لسنة ١٩٤٨ "بإصدار القانون المدني" والتي تقضى بـ "في المواد العقارية لا تنتقل الملكية ولا الحقوق العينية الأخرى سواء أكان ذلك فيما بين المتعاقدين أم كان في حق الغير ، إلا إذا روعيت الأحكام المبينة في قانون تنظيم الشهر العقاري"، وفيما يلي بيان بتلك الأراضى :

• نحو ٧٩٠ فدان بحوزة الشركة وضع يد بمنطقة التبين.

• نحو ٦٥٤ فدان وضع اليد لأرض الشركة بالواحات البحرية.

• مساحة ٤٥ فدان مشتراه من الشركة القومية للأسمنت بالتبين منذ عام ١٩٧٩.

يتعين إتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة لتسجيل كافة أراضى الشركة.

- قامت الشركة بإعادة قيد أراضى بالسجلات بنحو ٦,١ مليون جنيه عام ٢٠١٠/٢٠١١ سبق وتم رفعها من عام ٢٠٠٨ بناء على فتوى مجلس الدولة ولم نوافنا الشركة بالآتى:

• التقرير النهائى الذى تقدم به الخبير فى شأن الحصة العينية التى قدمتها الحكومة فى رأس مال شركة الحديد والصلب المصرية.

• محتويات الحصة العينية من الأراضى البالغ قيمتها نحو ٤١٣ ألف جنيه وما تم بشأن تقييم هذه الأرض بالطرق القانونية.

• ما تم بشأن تعديل المادة الثانية من القانون رقم (١٣١) لسنة ١٩٥٤ بإدخال الأراضى المنزوع ملكيتها ضمن رأسمال الشركة.

- تبين إستمرار وجود حالات تعدي على أراضى وممتلكات الشركة تتمثل فى ٩٢ حالة تعدى بمساحات مختلفة منها مساحة ١٠,٥ فدان (تعديات شركة الشباب الوطنية للإستثمار. شركة القاهرة لإنتاج الكهرباء) و مساحة ١١ فدان أراضى زراعية بمحاجر بنى خالد.

ومازلنا عند رأينا من ضرورة الإسراع فى إتخاذ وإستكمال الإجراءات القانونية لإزالة تلك التعديات وأي تعديات

أخرى تكون قد وقعت مع سرعة وضع آلية تحكم عدم تكرار التعدي على أي من أراضى الشركة أو ممتلكاتها.

- لم نواف بما اتخذته الشركة من إجراءات تجاه الأراضى التى تشغلها الشركة بالمحاجر بالسويس بمساحة ١٩٢٠٠ متر

مربع تقريبا والصادر لها قرار بإلغاء التخصيص من محافظة السويس فى ١٩٩٨/٥/٢٧ وحكم قضائى بإخلائها

وتسليمها للمحافظة فى ٢٠٠٧/١/٢٣ وانتهاء المهلة المحددة من المحافظة للشركة للإخلاء فى يونيو ٢٠٠٨.

يتعين موافقتنا بما انتهت إليه اتصالات الشركة ومحافظة السويس بهذا الشأن وما لذلك من أثار وإجراء

التسويات اللازمة.

- مازال رصيد التكوين الإستثماري يتضمن الآتى:

- نحو ١٧,٥ مليون جنيه يمثل تكلفة مشروع تأهيل الغلاية رقم (٦) بمحطة النوافخ التوربينية متوقف منذ أكثر من اربعة سنوات وقد أفادت الشركة بردها بأنه تم تنفيذ الاعمال الميكانيكية ، وجاري تنفيذ الأعمال الأخرى يتعين موافقتنا بأسباب عدم استكمال الأعمال الأخرى المشار إليها برد الشركة رغم مرور تلك السنوات.
- كما تضمن نحو ٢٠,٤ مليون جنيه تتمثل في الآلات ومعدات معظمها مشتراه منذ سنوات يرجع تاريخ بعضها الى عام ١٩٩٠ لم تقم الشركة برفعها للأصول وتعرضها للتقادم وعدم حساب إهلاك لها بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) فقرة (٥٥، ٥٦).
- يتعين تحديد الأسباب عن عدم تعمية تلك الأصول رغم مرور أكثر من ٢٥ عام والجدوى من إستخدامها بعد تلك السنوات.
- تم جرد المخزون السلعي في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بمعرفة الشركة وتحت مسؤوليتها وقمنا بالإشراف على جانب منه في حدود الامكانيات المتاحة ولم تقم الشركة بمطابقة المخزون حيث ورد بقرار الجرد ان مطابقة نتائج الجرد مع السجلات ستتم في شهر أكتوبر ٢٠٢٠.
- تبين وجود أصناف راكدة من قطع الغيار في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٣٩٥ مليون جنيه لم يتم الصرف أو الإضافة عليها خلال الثلاث سنوات الأخيرة.
- يتعين حصر ودراسة جميع الرواكد بجميع مخازن الشركة وموافقتنا بتلك الدراسة، وسرعة التصرف الاقتصادي فيها في ظل عدم استخدامها طوال تلك السنوات بالشركة.
- لم تقم الشركة بالمطابقات اللازمة مع كبار العملاء على أرصدهم في تاريخ المركز المالي في ٢٠٢٠/٦/٣٠ كما لم تتم أية مطابقات معهم خلال العام . يتعين إجراء المطابقات اللازمة.
- إعادت الشركة على التأخير في إرسال المصادقات لعملائها ومورديها حيث قامت بإرسالها في ٢٠٢٠/٨/٣٠ ، ٢٠٢٠/٩/٢ على عناوين غير مكتملة والمسجلة ببيانات الحاسب الألي للشركة "العنوان يوضح اسم المدينة فقط" رغم التنبيه على إدارة الشركة بالإرسال على العناوين الواضحة والتفصيلية لدي قيامنا بمراجعته تلك المصادقات قبل إرسالها وأكدت الشركة أنها ستستكمل تلك البيانات قبل الإرسال وهو ما لم يتم .مما أدى لعدم تلقي أية ردود حتى تاريخه.
- مما يعني أن الأرصدة الظاهرة بالمركز المالي تعبر عن وجهه نظر الشركة فقط.
- قامت الشركة بإقفال مخصص الضرائب بمبلغ ٣٠ مليون جنيه ومخصص الموردين بمبلغ ١٣ مليون جنيه دون موافقتنا بأي دراسة أو أية مطابقات او مصادقات بشأن ذلك.
- يتعين موافقتنا بما يفيد ذلك.
- أسفرت بعض المطابقات التي تمت مع بعض موردي الشركة خلال الفترة عن وجود فروق لم تقم الشركة بتسويتها بيانها كما يلي:-
- ❖ تم إجراء مطابقة مع الشركة المصرية لنقل الكهرباء بتاريخ ٢٠٢٠/٨/١٨ على أرصدة ٢٠٢٠/٦/٣٠ وأظهرت فروق بنحو ٨٠ مليون جنيه تتمثل في فروق معامل القدرة وخصومات بمعرفة الشركة ، وضرائب ارباح تجارية وصناعية لم يتم سدادها بمصلحة الضرائب.

❖ تم إجراء مطابقة مع الشركة المصرية للسبائك الحديدية بتاريخ ٢٠٢٠/٩/١٩ على أرصدة ٢٠٢٠/٦/٣٠ وقد أسفرت عن وجود فروق بنحو ٣,٣٨٧ مليون جنيه منها نحو ٢,٣٤١ مليون جنيه فروق نسب تحليل بمعرفة شركة الحديد والصلب ولم تعترف بها شركة السبائك.

❖ تم إجراء مطابقة مع شركة مياه الشرب بالقاهرة الكبرى بتاريخ ٢٠٢٠/٢/٤ على أرصدة ٢٠١٩/٦/٣٠ وقد أسفرت عن وجود فروق بنحو ١٣٣ مليون جنيه قامت شركة الحديد والصلب بتسوية نحو ٦٦ مليون جنيه فقط تمثل قيمة الفواتير غير المقيدة خلال الفترة من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩/٦/٦ والباقي نحو ٦٧ مليون جنيه تتمثل في فروق اسعار وكميات وشراء منتجات وضرائب ارباح تجارية وصناعية لم يتم تسويتها.

ويتصل بما سبق قيام الشركة بتخفيض مستحقات شركة المياه خلال الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ بنحو ٢,٤٠٣ مليون جنيه تمثل مسحوبات محطة ابو مساعد من المياه على الرغم من عدم اعتراف شركة المياه بتلك المسحوبات وأن محطة ابو مساعد لا تتبع شركة مياه الشرب والصرف الصحي بالقاهرة الكبرى.

❖ تم إجراء مطابقة مع شركة الخدمات البترولية (بتروتريد) بتاريخ ٢٠٢٠/٤/١٩ على أرصدة ٢٠٢٠/٣/٣١ وقد أسفرت المطابقة عن وجود فروق تتمثل في نحو ١١٨ مليون جنيه فوائد تأخير على المبالغ غير المسددة حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ ونحو ١٤,٦٧٨ مليون دولار تأمين استهلاك لم يتم تسويتها بنفقات الحديد والصلب. يتعين إجراء التسويات اللازمة على أرصدة الموردين بناء على تلك المطابقات لظهور الحسابات على حقيقتها ومراعاة اثرها على حسابات قائمة الدخل.

- بلغ اجمالي الارصدة الدائنة للمصالح والهيئات في ٢٠٢٠/٦/٣٠ نحو ٥٣٩ مليون جنيه تمثل ارصدة لمصلحة الضرائب بكافة أنواعها وهيئة التأمينات الاجتماعية لم تلتزم الشركة بتوريد تلك المستحقات في المواعيد المحددة الأمر الذي يترتب عليه تحمل غرامات وضرائب اضافية.

ويتصل بما سبق تضمن الرصيد نحو ٤٢ مليون جنيه تمثل ارباح الصناعية والتجارية المستقطعة من الموردين ، يخص العام المالي ٢٠١٩/٢٠٢٠ منها نحو ١١ مليون جنيه لم يتم توريد تلك المبالغ بحسابات الموردين بمصلحة الضرائب الامر الذي يترتب عليه ظهور تلك الاستقطاعات كفروق بالمطابقات مع الموردين.

- ظهر رصيد ح/ ٢٨٥ دائنو التوزيعات في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بنحو ٩٢٩ ألف جنيه رصيد مرحل منذ سنوات لم يتم موافقتها بتفاصيله.

يتعين تحليل وتحديد موقف هذا الرصيد والالتزام بالقواتين الخاصة بذلك.

- تم تخفيض تكلفة الإنتاج بنحو ٣٦٣ مليون جنيه تمثل تكلفة ساعات التوقف لمراحل التشكيل (ما بعد مرحله الصب المستمر) حيث إعتبرتها الشركة أعباء إدارية توقفت في مقابل تحميل تكاليف الإنتاج فقط بنحو ٢٣,٨١٣ مليون جنيه على الرغم من أن معظم تلك التوقفات تمثل تكاليف مباشرة (٢٢٣ مليون جنيه مواد ووقود وقطع غيار ، نحو ٢٦ مليون غاز طبيعي ، نحو ٢٩ مليون كهرباء تشغيل، نحو ٢٩ مياه التشغيل ، ٨٣ مليون جنيه أجور) وهي ناتجة عن عدم توافر الخامات الرئيسية وليست ناتجة عن قرار إداري.

يتعين الإلتزام بالمعالجة المحاسبية بشأن معالجة التوقفات من حيث حتميتها.

- تضمن حساب إيرادات متنوعه نحو ٢٠ مليون جنيه تمثل نسبة ٥٠% من فروق الاسعار بين سعر توريد شركة الكوك وسعر البورصة الاوربية عن توريدات العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ تخفيضاً من مستحقات الكوك دون إجراء مطابقة معها والاتفاق بشأن بتلك الفروق.

بتعين إجراء مطابقة مع المورد قبل تخفيض مستحقاته.

- لم تقم الشركة بإجراء التسوية المتعلقة بالاتفاق بخصوص أسعار نولون النقل السمكة الحديدية والبالغ نحو ١١,٤ مليون جنيه عن سنوات سابقة.

بتعين إجراء التصويب اللازم.

- لم تقم الشركة باحتساب الضريبة المؤجلة عن العام المالي الحالي.

بتعين إجراء التصويب اللازم ومراعاة أثره على الحسابات المختصة

ضعف نظام الرقابة الداخلية، ويتضح ذلك ما يلي:-

- ضعف نظام الرقابة الداخلية على مخزون الشركة من المنتجات النامة حيث تبين قيام اللواء مستشار قطاع الأمن ومدير إدارة الأمن بإعطاء تعليمات بالسماح بدخول السيارة رقم (٣٨٦٩٧ نقل المنوفية) وكذلك لودر تخص أحد العملاء و تحميل السيارة بنحو ٤٥ طن زهر قاعدي "منتج نهائي درجة أولى" تقدر بنحو ٢٦٦ ألف جنيه يوم الخميس الموافق ٢٠٢٠/٤/٩ وإعطاء تعليمات لأفراد البوابة بخروج العربة ، بدون أى تعاقد مع الشركة فى هذا الشأن ، ودون إتخاذ الإجراءات القانونية المتبعة لذلك، مقابل الإتفاق على مبلغ خمسون ألف جنيه يتم تسليمها للواء مستشار قطاع الأمن عن طريق مدير إدارة الأمن ، وهو ما بعد تصرف فى منتجات الشركة بغير الطرق والإجراءات القانونية المتبعة كما أن تعليماتهم الصادرة لأفراد البوابة الغربية (بوابة الإدارة العامة) قد صدرت من غير ذى صفة طبقاً لما حصلنا عليه من مستندات من الشركة.

هذا ولم تبلغ الشركة إدارة المخالفات بالجهاز المركزي للمحاسبات بتلك المخالفة المالية حتى تاريخه.

وقد قامت الشركة بإبلاغ هيئة الرقابة الإدارية بتاريخ ٧/٠٥/٢٠٢٠ ، كما تم إبلاغ الإدارة العامة لمباحث الأموال العامة بتاريخ ٢٣/٤/٢٠٢٠. هذا ولم توافنا الشركة بأى تحقيق داخلي فى هذا الشأن بمعرفة الشئون القانونية.

بتعين موافاة الجهاز بكافة المستندات المؤيده والقرارات الصادرة إعمالاً لنص المادة (١٥) من القانون رقم

(١٤٤) لسنة ١٩٨٨ المعدل بالقانون رقم (١٥٧) لسنة ١٩٩٨ بشأن الجهاز المركزي للمحاسبات والتي

تقضى بـ "على رؤساء الجهات الخاضعة لرقابة الجهاز ابلاغاً بوقائع الاختلاس أو السرقة أو التبيد أو

الإتلاف أو الحريق أو الإهمال يوم إكتشافها وعليهم أيضاً أن يوافقوا الجهاز بالقرارات الصادرة بشأنها فور

صدورها". وموافاتنا بنتائج التحقيقات أول بأول.

- ضعف نظام الرقابة الداخلية على النقدية بالبنوك والإعتمادات المستندية حيث تبين وجود حالة تلاعب وتزوير

وإختلاس للمال العام من قبل السيد/ رئيس قسم حسابات الإعتمادات المستندية ومنتدب مدير إدارة التمويل ، السيد/

كاتب ثالث ومنتدب رئيس قسم حسابات الشيكات ، حيث أصدروا شيكات لأقاربهم وذويهم بدون وجه حق حيث

أنهم لا يمثلوا موردين لأي سلع أو خدمات للشركة .حيث قاموا بالإستيلاء على مبلغ بلغ ما تمكنت الشركة من

حصره مبلغ ٣٢٩٤٧٩٠ جنيهاً مقابل إصدار عدد ١٤ شيك خلال الفترة من ٢٠١٧/١ وحتى ٢٠١٩/١١

(٢٠١٧/١) ، ٢٠١٧/٥ ، ٢٠١٧/٩ ، ٢٠١٧/١١ ، ٢٠١٨/١ ، ٢٠١٨/٤ ، ٢٠١٨/٨ ، ٢٠١٨/١٠ ، ٢٠١٨/١١ ، ٢٠١٨/١١)

٢٠١٨/١٢، ٢٠١٩/١، ٢٠١٩/٥، ٢٠١٩/١١، ٢٠١٩/١٢، وهو يمثل ما تمكنت إدارة الشركة من اكتشافه حتى تاريخه ،
وذلك عن طريق إصدار شيكات والحصول على توقيع المفوضين بالتوقيع عليها ويقوم بتسليم الشيك لأقاربه أو
زويه وبعد ذلك يقوم بكتابة أن الشيك ملغى في حافظة الشيكات الشهرية وكذلك على كعب الشيك بدفتر كعوب
الشيكات دون إرفاق أصل الشيك الملغى أو تزوير الشيك والغاؤه وإرفاقه بدفتر الكعوب ويقوم بالتلاعب في حوافظ
إشعارات البنك وحوافظ الشيكات وذلك لإظهار مطابقات البنك مضبوطة.

هذا وقد قام السيد/ كاتب ثالث ومنتدب رئيس قسم حسابات الشيكات بتوريد ما تحصل عليه قريبه بمبلغ ٦٢٢٥٩
جنيهاً بتاريخ ٢٠/٢/٢٠٢٠ ، وهو ما يعد إقراراً بالتلاعب والتزوير والاختلاس.
هذا ولم تبلغ الشركة الجهاز المركزي للمحاسبات بتلك المخالف المالية حتى تاريخه.

وإكتفت الشركة بالتحقيق الداخلي الذي لم ينتهي حتى تاريخه وقامت بإبلاغ الرقابة الإدارية بتاريخ ٨/٠٣/٢٠٢٠
ودون إبلاغ نياحة الأموال العامة وتبين ان أحد الموظفين مازالوا على راس العمل بإدارة الشئون الإدارية بمصانع
الشركة بالتبين، والموظف الآخر إنقطع عن العمل وتم فصله لإنقطاعه عن العمل.

يتعين موافاة الجهاز بكافة المستندات المؤيدة والقرارات الصادرة إعمالاً لنص المادة (١٥) من القانون رقم
(١٤٤) لسنة ١٩٨٨ المعدل بالقانون رقم (١٥٧) لسنة ١٩٩٨ بشأن الجهاز المركزي للمحاسبات والتي
تقضي بـ "على رؤساء الجهات الخاضعة لرقابة الجهاز إبلاغه بوقائع الاختلاس أو السرقة أو التبيد أو
الإتلاف أو الحريق أو الإهمال يوم إكتشافها وعليهم أيضاً أن يوافقوا الجهاز بالقرارات الصادرة بشأنها فور
صدورها".

- تبين إنعدام الرقابة والضبط الداخلي على منجم ناصر بالوحدات البحرية وهو ما تم إبلاغه للشركة بتقريرنا
المستندي نظراً لما يلي:-

- عدم وجود سور و بوابة دخول وخروج وأمن للمنجم.
- عدم وجود ميزان بسكول بالمنجم حيث يتم الشحن من المنجم ويتم إصدار الفاتورة والوزن بالمنجم الجديد الذي
يبعد ما يزيد عن ٢٠ كيلو متر عن منجم ناصر.

- وجود فترة توقف عن التسليم بعد أن تنتهي ساعات عمل مسئول الموقع في حين يستمر العمل في الموقع ليلاً.
- عدم الإلتزام بتزويد أذون التحميل ترقبياً تسلسلياً كما تنص الدورة المستندية الخاصة بالمبيعات.

- تبين ضعف الرقابة والضبط الداخلي على مبيعات الشركة وهو ما تم إبلاغه للشركة بتقريرنا السابقة نظراً لما يلي:

- مسلسل فواتير المبيعات يتم تسجيله بنظام الحاسب الآلي يدوي ، كما أن نظام الحاسب الآلي يسمح بتخطي
المسلسل. ومن أمثلة ذلك تخطى مسلسل الفواتير للفواتير أرقام (١١٠٨، ١١١٠، ١١١١، ١١٣٢، ١٦٨٥،
١٨٧٣، ١٨٧٩، ٢٢٠٤، ٢٣٦٩، ٢٣٧٢، ٢٣٧٩، ٣٢٩٩)

- نظام الحاسب الآلي يسمح بإصدار أكثر من فاتورة بنفس الرقم المسلسل للفاتورة.

الرأي:

وفيما عدا تأثير ما ورد بالفقرات السابقة على القوائم المالية فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر
بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة الحديد والصلب المصرية في ٣٠/٦/٢٠٢٠

وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة العالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً للنظام المحاسبي الموحد وتعديلاته ومعايير المحاسبة المصرية الصادرة كأطار مكمل له وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

فقرات لغت الانتباه:-

- ظهر ح/ شركة المهندس للمقاولات والتوريدات مدينا بنحو ٦,٧٥٣ مليون جنيه تمثل قيمة مسحوباته من خام دلوميت الأديبة محجر رقم (٣) دون وجود ضمانات كافية لمواجهة تلك المديونية ، دون اتخاذ أية إجراءات لتحصيل تلك المديونية ومخالفة لائحة المبيعات فيما يتعلق بالبيع والتحصيل رغم تكرار مخاطبة الشركة باتخاذ الاجراءات القانونية والأمر الذى لم يتم حتى تاريخه.

يتعين سرعة إتخاذ ما ينزم من إجراءات قانونية للحفاظ على حقوق الشركة قبل الغير على الرغم من ردود الشركة في الأعوام السابقة بأنه جاري الاتفاق مع العميل وهو ما لم يتم حتى تاريخه.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

- بلغت الخسائر المرحلة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ نحو ٧,٢٢٤ مليار جنيه بخلاف خسائر العام والبالغة نحو ٩٨٣ مليون جنيه بإجمالي قدرة نحو ٨,٢٠٧ مليار جنيه ، بنسبة ٤٢٠% من رأس المال المصدر والمدفوع للشركة والبالغ نحو ١,٩٥٤ مليار جنيه ، مما يتعين معه دعوة الجمعية العامة غير العادية للنظر في حل الشركة أو إستمرارها تطبيقاً لنص المادة (٣٨) فقرة (٢) من القانون رقم (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠ بتعديل بعض أحكام مواد قانون قطاع الأعمال العام.

بفحص السجلات القانونية للشركة تبين :-

- إثبات التسويات بدفتر اليومية العامة بشكل إجمالي كل ثلاثة أشهر.
 - عدم إمساك دفتر الجرد بالمخالفة للمادة رقم (٣٠١) من القانون رقم (٣٨٨) لسنة ١٩٥٣ في شأن الدفاتر التجارية" والمادة رقم (٢١، ٢٣) من القانون رقم (١٧) لسنة ١٩٩٩ "قانون التجارة".
- يتعين اتخاذ اللازم بشأن ما تقدم.

- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد في تلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه ويتعين تطويره لتحقيق أهداف الرقابة.

- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس إدارة الشركة المعدة وفقاً لمتطلبات القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

الموقف النهائي:-

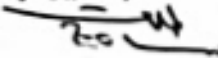
- تم إجراء القياسات البيئية لمصانع الشركة بالتبين خلال شهر (٤ ، ٥ ، ٦ / ٢٠١٨) والتي تبين منها وجود تجاوز للحدود المسموح بها لشدة الضوضاء، الأتربة المستنشقة. الوطأة الحرارية. تركيز الملوثات الغازية ببيئة العمل ببعض المواقع.
 - هذا وقد منح جهاز شئون البيئة مهلة لتصحيح أوضاع الشركة بدأت في ٢٠١٦/١٢/١ وتنتهي في ٢٠١٨/٦/٣٠. وقد تقدمت الشركة بطلب لجهاز شئون البيئة بتاريخ ٢٠١٨/٩/٢ تلتزم فيه مد المهلة حتى تاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١، وهو ما تم الموافقة عليه من قبل جهاز شئون البيئة في ٢٠١٨/١٠/١٨.
 - هذا وقد تقدمت الشركة بطلب لجهاز شئون البيئة بتاريخ ٢٠١٩/٧/٢٨ بمنح الشركة مهلة عام لبدء التنفيذ في الإجراءات المطلوبة بمجرد اعتماد قرار التطوير أو إلغاؤه حيث لم يتم تحديد مصدر التمويل للمشاريع من قبل الجهات المختصة في الدولة ، ولم توافقنا الشركة بموافقة أو رفض جهاز شئون البيئة لطلب المهلة حتى تاريخه.
 - وقد تبين تداول قضية رقم (٦٧٤٠) لسنة ٢٠١٩ جنح حلوان وقامت الشركة بالإستئناف رقم (٤٣٨٨) لسنة ٢٠٢٠ مستأنف حلوان ومزجلة لجلسة ٢٠٢٠/١١/١٢ ، ناتجة عن وجود مخالفات بيئية طبقاً لبيانات الشركة.
- يتعين الإلتزام بوسائل الصحة والسلامة المهنية وإتخاذ الإجراءات اللازمة لمعالجة مصادر التلوث والالتزام بمدد التعرض المنصوص عليها بالقانون رقم (٤) لسنة ١٩٩٤ 'قانون البيئة' المعدل بالقانون رقم (٩) لسنة ٢٠٠٩ ولانحته التنفيذية منعا من إستمرار تعرض الشركة للغرامات المشار إليها.

القاهرة تمهيداً في ٢٠٢٠/١٠/٧

مراقب الحسابات

مدير عام

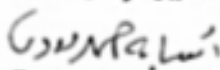
نائب مدير الإدارة



" محاسب / سامح طنعت عبد الباسط "

وكيل الوزارة

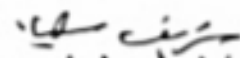
نائب أول مدير الإدارة



" محاسب / أسامة أحمد بدوي "

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

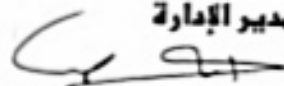


" محاسب / شريف سعيان محمد "

يعتمد ...

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة



" محاسب / أماني صلاح الدين عبد الله "

حسام

شركة الحديد والصلب

قطاعات الشؤون المالية

المركز المالي والإيضاحات

المتهممة المعدلة عن

الفترة

٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠

(1)

شركة الحديد والصلب المصرية

قطاعه الشؤون المالية

مذكرة إيضاحية

بهاج المركز المالي المعدل

للمدة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠

الإنتاج والمخزون من المنتجات الدائمة: -

• كميات الإنتاج (طن) •

البيان	المدة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	المدة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠
إجمالي إنتاج الحديد الزهر من الأفران العالية	١٤٥٠٩٨	١٦٦٥٣٣
إجمالي منتجات الصلب	١٠٩٤٩١	١١٨٤٧٥

تجزئة المنتجات الدائمة المعدة للبيع •

البيان	المدة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠		المدة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	
	كمية/طن	النسبة %	كمية/طن	النسبة %
- كتل نصف مشكلة	٥١٧٠	%٥	١٧٤٩٤	%١٦
- قطاعات	٢٣٠٠٦	%٢١	٥٠٤٩٤	%٤٥
- مسطحات	٧٨٨٩٨	%٧٣	٤٢٨١١	%٣٨
- زهر	٥٨٨	%١	١٦٦٥	١
- بلاطات صلب مستمر	.	.	.	.
إجمالي المنتجات الدائمة المعدة للبيع	١٠٧٩٦٦	%١٠٠	١١٢٤٦٤	١٠٠

(٢)

كمية المخزون من المنتجات في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مقارنة بالفترة المقابلة

البيان	٢٠٢٠/٦/٣٠ طن	٢٠١٩/٦/٣٠ طن
مخزون منتجات غير تامة	٢٥٥٩	٤٥٢٧
مربعات صب مستمر	٨٤٣٦	٦٧٧٤
بلاطات صب مستمر	٤٠٩٨	٤٨١٥
أخرى	١٣٣٠	
أجمالي مخزون منتجات غير تامة	١٦٤٢٣	١٦١١٦
أجمالي مخزون المنتجات التامة	٢٩٦٢٣	٣٠٨٩٣

منها كمية ١٦ طن للتصدير بالإسكندرية والسويس .

وقد تأثرت نتائج الأعمال خلال الفترة بما يلي :-

١. نقص معدل استخدام فحم الكوك للطن من الحديد الزهر بلغت ٥٩٧ كيلو جرام خلال الفترة الحالية مقابل ٦١٤ كيلو جرام للطن عن الفترة المقابلة .

٢. زيادة معدل استخدام فحم الكوك للطن في اللبيد حيث بلغت ١١٣ كيلو جرام خلال الفترة الحالية مقابل ١٠٢ كيلو جرام عن الفترة المقابلة .



(٣)

المبيعات والأسعار

نوضح فيما يلي كمية وقيمة المبيعات من المنتجات النهائية المعدة للبيع الرئيسية خلال الفترة الحالية من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ مقارنة بالفترة المقابلة من العام الماضي وأيضا متوسطات الأسعار للطن لكل من المحلي والتصدير كما يلي :-
(القيمة بالآلاف جنيه)

النسبة	الفترة من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠				الفترة من ٢٠١٩/٧/١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠			البيان
	قيمة %	كمية %	متوسط سعر الطن بالجنيه	القيمة	كمية/طن	متوسط سعر الطن بالجنيه	القيمة		كمية/طن
%٨١	%١٠٤	١٠٠٩٩	١٠٩٥٠٨٧	١٠٨٤٣٦	٧٨٨٦	٨٨٦١٨٦	١١٢٣٧٩	- مبيعات محلية
(%١٠٠)	(%١٠٠)	٩٤١٤	٨١٥٢	٨٦٦	-	-	-	- التصدير
%٨٠	%١٠٣		١١٠٣٢٣٩	١٠٩٣٠٢	٧٨٨٦	٨٨٦١٨٦	١١٢٣٧٩	أجمالي المبيعات محلي وتصدير من المنتجات النهائية
%٧٠			٤٢١٩٥			٢٩٦٦١		مبيعات منتجات عرضية
%٤٣			٣٥٠٩٢			١٥١٧٠		مبيعات منتجات ورش الهياكل المعدنية
%٤٤			(١٤٠٨٦)			(٦١٦٣)		بخصم : مصروفات بيعية
%٧٩			١١٦٦٤٤٠			٩٢٤٨٥٤		صافي المبيعات
%٢٠٧			٧٦٣٨٠			١٥٨٣٦٣		خدمات مباحة
%٨٧			١٢٤٢٨٢٠			١٠٨٣٢١٧		إيراد النشاط الجارى

من الجدول السابق نوضح مايلي :-

بنسبة ١٠٤%	أجمالي كمية مبيعات الفترة الحالية ١١٢٣٧٩ طن من إنتاج الفترة الحالية البالغ ١٠٧٦٦١ طن
بنسبة ٩٧%	أجمالي كمية مبيعات الفترة المقابلة ١٠٩٣٠٢ طن من إنتاج الفترة المقابلة البالغ ١١٢٤٦٣ طن
بنسبة ٣%	زيادة كمية مبيعات الفترة الحالية عن الفترة المقابلة بمقدار ٣٠٧٧ طن
بنسبة ٤%	زيادة كمية المبيعات المحلية للفترة الحالية عن الفترة المقابلة ٣٩٤٣ طن
بنسبة ١٠٠%	نقص كمية مبيعات التصدير للفترة الحالية عن الفترة المقابلة ٨٦٦ طن
بنسبة ٢٠%	نقص قيمة أجمالي المبيعات الفترة الحالية عن الفترة المقابلة بنحو ٢١٧ مليون جنيه
بنسبة ١٩%	نقص قيمة المبيعات المحلية للفترة الحالية عن الفترة المقابلة بنحو ٢٠٩ مليون جنيه
بنسبة ١٠٠%	نقص قيمة مبيعات التصدير للفترة الحالية عن الفترة المقابلة بنحو ٨ مليون جنيه
= نقص متوسط سعر بيع الطن محلي ٢٢١٣ جنيه للطن عن الفترة المقابلة ولا يوجد مبيعات تصدير خلال نفس الفترة .	



Handwritten signature and initials.

(٤)

■ الصياغة التجددية للحرمة:

الأعباء المالية:-

بلغت الأعباء التمويلية التي تحملتها نتائج أعمال الشركة عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ :-

(القيمة بالمليون جنيه)

البيان	الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠
فوائد محلية	١٦,٩٠٣	١٥,٦٦١
فوائد خارجية	٠,٠٦٢	٠,١٥٨
رسم الدمغة النسبي	٠,٤٨٨	٠,٥٩٥
جملة الأعباء التمويلية	١٧,٤٥٣	١٦,٤١٤

الأوضاع المالية:-

كما بلغت الفوائد الدائنة خلال الفترة مبلغ ٢٠,٩٠٢ مليون جنيه أي بنقص ٤,٠٥ مليون جنيه عن الفترة المقابلة ٢٤,٩٥٢ مليون جنيه .

أظهرت قائمة تدفقات النقدية للشركة فائض نقدي قدره ٢٠,٤٣٠ مليون جنيه تم خصم ٦٨٦٥٧٠ جنيه قيمة إقساط القروض الفرنسية حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ .



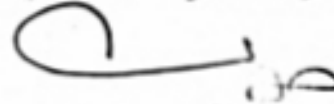
Handwritten signature and initials in black ink.

(٥)

نتائج الأعمال :-

- بلغت إيرادات النشاط الجاري ١٠٨٣ نحو مليون جنيهه مقابل ١٢٤٢ مليون جنيهه في الفترة المقابلة
- بلغت تكلفة الحصول على إيرادات النشاط الجاري ٢٢٤٨ مليون جنيهه مقابل ٢٦٨٦ مليون جنيهه عن الفترة المقابلة .
- نقص متوسط سعر البيع محلي ٢٢١٣ جنيهه عن الفترة المقابلة ولا يوجد مبيعات تصدير خلال الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ .
- أسفرت نتائج أعمال الفترة الحالية عن خسارة بلغت نحو ٩٨٣ مليون جنيهه مقابل خسارة ١٥٢٦ مليون جنيهه في الفترة المقابلة .

عضو مجلس الإدارة والعضو المنتدب التنفيذي


٢٠٢٠ / ١٠ / ١٤٠
(مهندس / علي محمد المحسن علي)


C.O.C.



مهمرة ...



قائمة المركز المالي المعدل في ٢٠٢٠/٦/٣٠

رقم المقارنة في ٢٠١٩/٦/٣٠ جنبه	التبويب	رقم الإفصاح	التدليل المحاسبى	جزئى جنوبى	كلى جنوبى
	<u>الأصول الغير المتداولة ..</u>				
	<u>أصول ثابتة بالساهى:</u>	١٥/١٤			
١٨١٢٦١٣٥٧	أراضي		١١١	١٨١,٢٥٦,٧٢٩	
٨٨٠,٦١٧٧١	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق		١١٢	٨١,٨٤٦,٤٣٤	
٣٦٦٣١٣٦٢٥	آلات ومعدات		١١٣	٣٣٢,٧٥١,٥٨٧	
٢٣٣١٦٢٢٥	وسائط نقل وانتقال		١١٤	٣٧,٥٧٦,١٣١	
١٣٠,١٨٦٦٣٣	عدد وأدوات		١١٥	١٢٧,٢٥٦,٥٢٦	
٤٣٤٩٧٤٨	أثاث وتجهيزات مكتبية		١١٦	٢,٥٤٦,١٣٨	
٧٩٣٤٨٩٣٥٩					٧٦٤,٢٣٣,٥٤٥
	<u>مفروقات قيمة التقييم:</u>	١٦			
٣٧,٩١٦,٩٨٦	تكوين سنخى		١٢١	٣٧,٦٦١,١٠١	
٨٦,٧٦٤	إنفاق استثمارى		١٢٢	٨٦,٧٦٤	
٣٨,٠٠٠,٣,٧٥٠					٣٨,٠٠٠,٧,٨٦٥
	<u>استثمارات طويلة الأجل:</u>	١٧			
٢٨,٥٧٠	استثمارات فى شركات أخرى بغصم مخصص استثمارات إيجنتك (٤٩,٠٠٠)		١٣٤	٢٨,٥٧٠	
٦٥,٤٩٦,٤٣١	سلفيات للعاملين أسكن		١٤٢	٥٨,٩٣٨,٤٦٣	
٦٥,٥٢٥,٠٠٠					٥٨,٩٦٧,٠٣٣
١٤٤,٦١١,٤٥٤	أصول حربية مؤجلة	١٨	١٤٣		١٤٤,٦١١,٤٥٤
١,٠٤١,٦٢٩,٥٦٤	<u>مجموع الأصول الغير المتداولة (١)</u>				١,٠٠٥,٨١٩,٨٩٧
	<u>الأصول المتداولة ..</u>				
	<u>المعدون *</u>				
٨٥١٤٤٤٣١٢	مخزن خدمات ومواد ووقود وقطع غيار		١٦١	٧٦٣,٤٢٧,٧٨٥	
٢٨٩٥٦٥٢٨٧	مخزن إنتاج غير تام بعد خصم مخصص هبوط أسعار إنتاج غير تام ١٧٢٧١٥٨٣١		١٦٢	٢٥١,٩٠٨,٠١١	
٣٣٢٦٢٨٣٨٩	مخزن إنتاج تام بعد خصم هبوط أسعار إنتاج تام ٣٧٦٩١٩٩٤٩		١٦٣	٢٤٩,٣٥١,٢٧١	
.	مخزن بضائع مشتراة بغرض البيع		١٦٤	.	
.	بضائع لدى الغير.		١٦٥	.	
٨٤٦٤٢٥٨	اعتمادات مستندة لشراء سلع وخدمات		١٦٦	٢,٨٢٢,١٢٠	
١,٤٨٢,١٠٢,٢٤٦					١,٢٦٨,٥٠٩,١٨٧



Handwritten signature and initials in black ink.

قائمة المركز المالي المعدل في ٢٠٢٠/٦/٣٠

رقم المذارة في ٢٠١٩/٦/٣٠ جنبه	البيان	رقم الإصلاح	الدليل المحاسبي	جزء جانبه	جزء جانبه
١,٤٨٢,١٠٢,٢٤٦	مافيه				١,٢٦٨,٥٠٩,١٨٧
	صلاصه أوراق قبض وحسابات مدينة	١٧			
٨٥,٢٨٤,١٧٥	صلاصه بعد خصم المفصص ١٦٨١٦٤٢٩٠		١٧١	٧١,١٩٢,٤٢٣	
٦٧,٤٩٧,٩٢١	حسابات مدينة لدي المصلح والهيئات		١٧٤	٧,٠٠٥,٤٤١	
٧,٥٢٥,٧٠٩	إيرادات مستحقة للتحويل		١٧٥	٦٧٣,٨٧٥	
٧١٩,١١٩	مصرفوات مدفوعة مقدما		١٧٦	٣٦١,٥٣٧	
٣٩٢,٥٨٧,٣٩٤	حسابات مدينة		١٧٧	٦٣,٨٢٦,٤٣١	
١٠,٦٥٨,٤٣٠	موردون أرضة مدينة		٢٨١	٩,٣١٤,٤٣٩	
٤٨,١٧٤,٧٤٠	حسابات دائنة / أرضة مدينة		٢٨٤	٤٦,٨٧٨,٣١٤	
١,٨٨١,٠٩٤	حسابات دائنة / أرضة مدينة		٢٨٩	١٨,٢٦١,٢٦٣	
٦١٤,٣٢٨,٥٨٢					٢٨٠,٥٥٨,٧٣٣
	نقدية بالبنوك والصندوق	١٩			
٢٤٦,٣٨٦,٩٥٤	ودائع بالبنوك لأجل		١٩١	٢٢٤,٧٨٧,٦٢٢	
٩,٣٧٣,٦٣٦	غطاء خطابات ضمان		١٩٢	٥,٣٠٥,٣٨٤	
٢٣,٨٢٧,٩١٧	حسابات جارية بالبنوك		١٩٣	٤٦,٤١٧,٦٧٧	
١٥٨,٨٦٠	نقدية بالصندوق		١٩٤	٥٤,١٣٨	
٢٧٩,٧٤٧,٣٦٧					٢٧٦,٥٦٤,٨٢١
٢,٣٧٦,١٧٨,١٩٥	مجموع الأصول المتداولة (٢)				١,٨٢٥,٦٣٢,٧٤١
٣,٤١٧,٨٠٧,٧٥٩	إجمالي الأصول (٢+١)				٢,٨٣١,٤٥٢,٦٣٨
	حقوق المتكبة:	١٠			
١,٩٥٣,٧٤٤,٥٥٦	رأس المال		٢١١		١,٩٥٣,٧٤٤,٥٥٦
٤٩,٥٤١,٤٦٧	احتياطي فتونى		٢٢١	٤٩,٥٤١,٤٦٧	
١٤٨,٨١٦,٤٩٦	احتياطي نظاس		٢٢٢	١٤٨,٨١٦,٤٩٦	
١٢٧,٤٥٣,٥٨٠	احتياطي رأسمالى		٢٢٣	١٢٧,٤٥٣,٥٨٠	
١٥٤,٨٩٢,١٨٤	احتياطي عام		٢٢٤	١٥٤,٨٩٢,١٨٤	
٢,٦٩٧,٧٩٧	احتياطيات اخرى		٢٢٧	٢,٦٩٧,٧٩٧	
٤٨٣,٤٠١,٥٢٤					٤٨٣,٤٠١,٥٢٤
(٥,٦٩٧,٢٧٥,٥٨٢)	خسارة مرجحة		٢٣٠		(٧,٢٢٤,١٦٠,٩٢٣)
(١,٥٢٦,٨٨٥,٣٤٠)	خسارة الفترة				(٩٨٢,٨٣٠,٠٢٠)
(٤,٧٨٧,٠١٤,٨٤٢)	مجموع حقوق المتكبة (٣)				(٥,٧٦٩,٨٤٤,٨٦٣)
	الالتزامات غير المتداولة				
	التزامات طويلة الأجل:				
	فروض الشركة القابضة		٢٥١	-	
١,١٤٣,٤٦٧	فروض طويلة الأجل أجنبية	١٨	٢٥٣	٤٥٦,٨٩٧	
١,١٤٣,٤٦٧					٤٥٦,٨٩٧
١٢٨,٤٨٦,٢٩٦	التزامات ضريبية مؤجلة		٢٨٤		١٢٨,٤٨٦,٢٩٦
١٢٩,٦٢٩,٧٦٣	مجموع الالتزامات غير المتداولة (٤)				١٢٨,٩٤٣,١٩٣



قائمة المركز المالي المعدل في ٢٠٢٠/٦/٣٠

رقم المقارنة في ٢٠١٩/٦/٣٠ جنبه	البيان	رقم الإصلاح	الدليل المحاسبى	جزء جانبه	كله جانبه
	الالتزامات المتداولة	٢٠			
	المخصصات :				
٣٤٢,٦٢٧,٧٢٧	مخصص فضايا	٢٦٧		٣,١٣٦,٤٥٦	
٥٢,٣٤٦,٧٤٥	مخصص ضرائب	٢٦٧		٢٢,٣٤٦,٧٤٥	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	مخصص مطالبات	٢٦٩		.	
٥,٥٨٤,١٦٣	مخصص عجز خردة	٢٦٩		٣,١٢٧,٠٢٥	
٩٤٨,٦٩٥	مخصص ناعم أسوان	٢٦٩		.	
٣,٢٣٢,٨٢٣	مخصص شركة فوجتسو	٢٦٩		٣,٢٣٢,٨٢٣	
١٣,٠٩١,٦٧٩	مخصص موردين	٢٦٦		.	
٤٣٢,٨٣١,٨٣٢					٣١,٨٤٣,٠٤٩
١٨٩,٠٤٩,٨٧٦	بنوك دائنة (سحب بضمن التوديعة) موردين أو دفع وحسابات دائنة :-	٢٧١			١٥٤,٨٣٩,٤٥٦
٣,٣٤٩,٩٤١,٨٤٣	موردين	٢٨١		٦,٠١١,٦٩٥,٠٤٢	
٤,٠٠٠,٠٠٠	أوراق دفع	٢٨٢		٣,٩٧٨,٧٠٧	
١,٢٠٣,٦٦٣,٢١٧	حسابات دائنة الشركة القابضة	٢٨٣		١,١٤٣,٩١٣,٠٩٣	
٣٢٦,٤٤٤,٩٣٩	حسابات دائنة للمصانع والهيئات / جمارك / ضرائب	٢٨٤		٤١,٠٠٥٧,٣٤٥	
٩٢٩,٢٥١	حساب دائن توزيعات	٢٨٥		٩٢٩,٢٥١	
٤,٢٨٤,٦٢٩	مصرفات مستحقة المداد	٢٨٦		٤,٨١٩,٧٧٧	
٣٢٧,٤٢٠	إيرادات محصنة مقدما	٢٨٧		٣٩٥,٠٢٢	
٢,٣٣٩,٤٨٦,٢٠٠	حسابات دائنة اخرى	٢٨٩		٤٨٩,٠٥٥,٦١٤	
٢٢٤,٢٣٣,٦٣١	عقلاء / أرصدة دائنة	١٧١		٢٢١,٣١٧,٩٥٢	
.	حسابات مدينة / أرصدة دائنة	١٧٧		.	
٧,٤٥٣,٣١١,١٣٠					٨,٢٨٥,٦٧١,٨٠٣
٨,٠٧٥,١٩٢,٨٣٨	مجموع الالتزامات المتداولة (٥)				٨,٤٧٢,٣٥٤,٣٠٨
٣,٤١٧,٨٠٧,٧٥٩	مجموع حقوق الملكية والالتزامات (٥ + ٤ + ٣)				٢,٨٣١,٤٥٢,٦٣٨

* الأيضاحات المتممة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

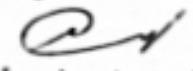
عضو مجلس الإدارة والعضو المنتدب التنفيذي

رئيس قطاعات الشؤون المالية

رئيس قطاع الحسابات







(مهندس / على عبدالمحسن على) C.C. 1/19

(محاسب / محمد عبد الظاهر سيد)

(محاسب / مهدي احمد شمسة)



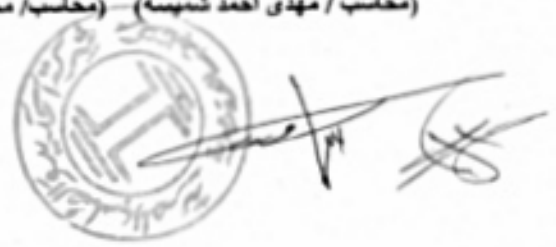
قائمة الدخل المفصلة (المعدلة)

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠

رقم المقرر من ٢٠١٨/٢٠١٩ حتى ٢٠١٩/٢٠٢٠ جنية	البيان	رقم الإصحاح	الدليل المحاسبي	جزيئي جنية	كلي جنية
	إيرادات النشاط	١٩			
١,١٦٦,٤٤٠,٠٠٤	المبيعات بالصفى		٤١١	٩٢٤,٨٨٤,٢٧٨	
٧٦,٣٧٩,٩٧٣	خدمات مياه		٤١٤	١٥٨,٣٦٢,٨١٥	
١,٢٤٢,٨٢٠,٠٠٧					١,٠٨٣,٢٤٧,٠٩٣
	بخس منها :				
(٢,٦٨٦,٣٨٨,٤٦١)	تكلفة المبيعات				(٢,٢٤٨,٢٢٦,٧٧١)
(١,٤٤٣,٥٦٨,٤٤٠)	سجل الخسارة				(١,١٦٥,٠٠٩,٦٧٨)
٢١٧,٩٧٢,٣٠٠	إيرادات وأرباح اخرى	١١	٤٤٤	١٤٩,١٨٣,٨٨٩	
(٨٥,٩٥٧,٤٠٦)	مصاريف إدارية وصومية		٣٨	(٤٤٦,١١٨,٦١٩)	
(٢٩٨,٨٤٤,٤٢٨)	مخصصات مكونه بخلاف الإهلاك	٢٠	٣٥١	(٧٦,٣١٩,٣٩٧)	
(١٢,٧٦٤,٩٦٠)	مصاريف اخرى	١٢	٣٥٨	(٤,٤٠٨,٧٦٢)	
(١٧٩,٥٩١,٤٩٤)					(٣٧٧,٦٦٢,٨٨٥)
(١,٦٢٣,١٥٩,٩٣٤)	صافي خسارة النشاط قبل المصروفات التنويرية والتقاول الدائنة				(١,٥٤٢,٦٧٢,٥٦٧)
٢٤,٩٥٢,٣٨١	إيرادات تمويلية		٤٣٥	٢٠,٩٠٢,٤١٣	
(١٥,٨١٨,٩٠٤)	مصروفات تمويلية		٣٨٣٣	(١٦,٩٦٤,٨٥٨)	
(٩٩١,٤٠٠)	أرباح (خسائر) فروق حصة		٣٥٥/٤٤٥	(١,٢١١,٤١٨)	
(١٦,٩٩٤,٨٩٨)	إيرادات (مصروفات) سنوات سابقة	٢١	٣٥٦/٤٤٦	(٤٥٠,٣٥٢,٩٤١)	
١٠٥,١٢٧,٤١٥	مخصصات التالى الغرض منها		٤٤١	٢٢٤,٣٠١,٣٨٠	
	أرباح رأسمالية		٤١٧	٧٨٣,١٦٧,٩٧١	
٩٦,٢٧٤,٥٩٤					٥٥٩,٨٤٢,٥١٧
(١,٥٢٦,٨٨٥,٣٤٠)	صافي خسارة الفترة قبل الضرائب				(٩٨٢,٨٣٠,٠٢٠)
.	ضرائب مؤجلة		٣٥٩		.
(١,٥٢٦,٨٨٥,٣٤٠)	صافي خسارة الفترة قبل الضرائب الدائنية				(٩٨٢,٨٣٠,٠٢٠)
.	ضرائب الدخل		٣٥٩		.
(١,٥٢٦,٨٨٥,٣٤٠)	صافي خسارة الفترة				(٩٨٢,٨٣٠,٠٢٠)
١,٥٦	تصحيح السهم من خسارة الفترة (جنية / سهم)				١,٠٩

عضو مجلس الإدارة والعضو المنتدب للتفويض
(مهندس / على عبدالمحسن على)
٢٠٢٠/٦/٣٠

رئيس قطاعات الشؤون المالية
(محاسب / محمد عبدالظاهر سيد)
رئيس قطاع الحسابات
(محاسب / مهدي احمد شمسة)

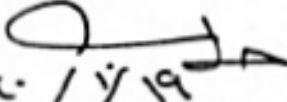


قائمة الدخل الشامل المفصلة (المعدلة)

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠

رقم المقارنة من ٢٠١٨/٧/٦ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ جنيه	البيان	رقم الإصحاح	الدخل المعدل	جزئي جنيه	إجمالي جنيه
(١,٥٢٦,٨٨٥,٣٤٠)	خسارة الفترة من العمليات المستمرة				(٩٨٢,٨٣٠,٠٠٢)
	الدخل الشامل الأخر				
	فروق العلة الناتجة عن ترجمة العملات الأجنبية				
	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع				
	تغطية التدفق النقدي				
	(الإرباح والخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المعتمدة للمعاملات				
	نسبب المنشأة من الدخل الشامل الأخر الشركات الشقيقة				
	ضريبة الدخل المتأخرة بخامس الدخل الشامل الأخر				
	مجموع الدخل الشامل الأخر عن السنة بعد خصم الضريبة				
(١,٥٢٦,٨٨٥,٣٤٠)	إجمالي الدخل الشامل				(٩٨٢,٨٣٠,٠٠٢)

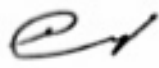
عضو مجلس الإدارة والعضو المنتدب التنفيذي


٢٠٢٠ / ٦ / ١٩
(مهندس / علي عبدالمحسن علي)

رئيس قطاع الشؤون المالية


(محاسب / محمد عبدالقادر سيد)

رئيس قطاع الحسابات


(محاسب / مهدي احمد شمس)



حسابه وتكاليف إنتاج أو شراء الوعاء المبرمج (المعالجة) عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠

رقم الحساب من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	رقم الحساب من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	رقم الحساب من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	رقم الحساب من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	رقم الحساب من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	رقم الحساب من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	رقم الحساب من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	رقم الحساب من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	رقم الحساب من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠
الحساب	الحساب	الحساب	الحساب	الحساب	الحساب	الحساب	الحساب	الحساب
١١٢٢	١١٢٣	١١٢٤	١١٢٥	١١٢٦	١١٢٧	١١٢٨	١١٢٩	١١٣٠
مطازن إنتاج مخزن المخرقة	مطازن إنتاج مخزن المخرقة	مطازن إنتاج مخزن المخرقة	مطازن إنتاج مخزن المخرقة	مطازن إنتاج مخزن المخرقة	مطازن إنتاج مخزن المخرقة	مطازن إنتاج مخزن المخرقة	مطازن إنتاج مخزن المخرقة	مطازن إنتاج مخزن المخرقة
١١٣٠	١١٣١	١١٣٢	١١٣٣	١١٣٤	١١٣٥	١١٣٦	١١٣٧	١١٣٨
مطازن إنتاج مخزن المخرقة	مطازن إنتاج مخزن المخرقة	مطازن إنتاج مخزن المخرقة	مطازن إنتاج مخزن المخرقة	مطازن إنتاج مخزن المخرقة	مطازن إنتاج مخزن المخرقة	مطازن إنتاج مخزن المخرقة	مطازن إنتاج مخزن المخرقة	مطازن إنتاج مخزن المخرقة
١١٣٩	١١٤٠	١١٤١	١١٤٢	١١٤٣	١١٤٤	١١٤٥	١١٤٦	١١٤٧
مطازن إنتاج مخزن المخرقة	مطازن إنتاج مخزن المخرقة	مطازن إنتاج مخزن المخرقة	مطازن إنتاج مخزن المخرقة	مطازن إنتاج مخزن المخرقة	مطازن إنتاج مخزن المخرقة	مطازن إنتاج مخزن المخرقة	مطازن إنتاج مخزن المخرقة	مطازن إنتاج مخزن المخرقة

مطلوب الحسابات الواردة في الميزانية العامة للدولة لسنة ٢٠١٩/٢٠٢٠ م



Handwritten signature and date.

مطابق المتأخر (المعدل) عن الفترة من ٢٠١٩/٧/٢٠ حتى ٢٠٢٠/٦/٢٠

رقم القوائم من ٢٠١٨/٧/٢٠ حتى ٢٠١٩/٦/٢٠ فترة	مفصل	المفصل	رقم القوائم من ٢٠١٨/٧/٢٠ حتى ٢٠١٩/٦/٢٠ فترة	مفصل	المفصل	رقم القوائم من ٢٠١٨/٧/٢٠ حتى ٢٠١٩/٦/٢٠ فترة	مفصل	المفصل	رقم القوائم من ٢٠١٨/٧/٢٠ حتى ٢٠١٩/٦/٢٠ فترة	مفصل	المفصل	رقم القوائم من ٢٠١٨/٧/٢٠ حتى ٢٠١٩/٦/٢٠ فترة	مفصل	المفصل	رقم القوائم من ٢٠١٨/٧/٢٠ حتى ٢٠١٩/٦/٢٠ فترة	مفصل	المفصل	
١١	إيرادات فائدة	٤٥١,٠١٧,٤٠٤		٢١٣٧٢٤١,٠٩	٣٧	صافي ارباح قبل ضريبة القيمة المضافة		٢,٣٣٨,٤٤٣,٤١٧										
١١١	أرباح صناديق التحويلات				٣٧	صافي ارباح قبل ضريبة القيمة المضافة												
١١١١	مبيعات صناديق التحويلات	(١,٠١٩,٠٠٠,٠٠٠)		٤١٠,٢٠٩,٤٥	٣٧١	موزع لربح قبل ضريبة القيمة المضافة		١,٨١١,١٦٤										
١١١٢	مبيعات صناديق التحويلات موزع لربح قبل ضريبة القيمة المضافة			٥٣١,٥٥٨	٣٧٢	الربح		٥,٣٤٥,٣٧١										
١١١٣	صافي صناديق التحويلات	(١,٠١٩,٠٠٠,٠٠٠)		٠	٣٧٣	صافي الربح		٠										
١١١٤	موزع لربح قبل ضريبة القيمة المضافة	(١,٠١٩,٠٠٠,٠٠٠)		٤٤٣٧,٠٠	٣٧٣١	صافي ارباح قبل ضريبة القيمة المضافة		١,٤٤٦,٧١٤										
١١١٥	موزع لربح قبل ضريبة القيمة المضافة	(٥٧٢,٥٣٧)		٥٣٥٣٧	٣٧٣٢	الربح والاحتياطات		٥٣٨,٤٣٧										
	صافي صناديق التحويلات				٣٧٣٤	صافي ارباح قبل ضريبة القيمة المضافة												
					٣٧٣٤	صافي ارباح قبل ضريبة القيمة المضافة												
					٣٧٣٥	صافي ارباح قبل ضريبة القيمة المضافة												
					٣٧٣٦	صافي ارباح قبل ضريبة القيمة المضافة												
٧١,٣٧٤,٤٧٣	صافي ارباح قبل ضريبة القيمة المضافة			٤٤٠	٣٧٣٦	صافي ارباح قبل ضريبة القيمة المضافة		٣٤٦										
	صافي ارباح قبل ضريبة القيمة المضافة				٣٧٣٧	صافي ارباح قبل ضريبة القيمة المضافة												
	صافي ارباح قبل ضريبة القيمة المضافة				٣٧٣٨	صافي ارباح قبل ضريبة القيمة المضافة												
	صافي ارباح قبل ضريبة القيمة المضافة																	
١,٤٤٣,٥٦٨,٤٤٠	صافي ارباح قبل ضريبة القيمة المضافة			١,١٦٥,٠٠٠,٩,١٧٨														
٢,١٨٦,٣٨٨,٤١١	صافي ارباح قبل ضريبة القيمة المضافة			٢,٣٤٨,٣١٦,٧٧١														



Handwritten signature and initials in black ink.

قائمة التغير في حقوق الملكية (المعدلة)

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠

"القيمة بالجنه"

التغير	التغير		رقم الإيضاح	البيان
	التقص	الزيادة		
الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠			٢٠١٩/٧/١	الرصيد في ٢٠١٩/٧/١
١,٩٥٣,٧٤٤,٥٥٦			٩	رأس المال
				الأساط لم يقطب سدادها
				الأساط متأخرة سدادها
١,٩٥٣,٧٤٤,٥٥٦				رأس المال المنفوع
				الإحتياطيات
٤٩,٥٤١,٤٦٧				إحتياطي قانوني
١٤٨,٨١٦,٤٩٦				إحتياطي نظمي
١٢٧,٤٥٣,٥٨٠				إحتياطي رأسملي
١٥٤,٨٩٢,١٨٤				إحتياطي عام
٢,٦٩٧,٧٩٧				إحتياطيات أخرى
(٧,٢٢٤,١٦٠,٩٢٣)			(٧,٢٢٤,١٦٠,٩٢٣)	إرباح (خسائر) مرحلة
(٩٨٢,٨٣٠,٠٢٠)		(٩٨٢,٨٣٠,٠٢٠)		صافي ربح (خسارة) العام
				(أسهم الخزينة)
(٥,٧٦٩,٨٤٤,٨٦٣)		(٩٨٢,٨٣٠,٠٢٠)	(٤,٧٨٧,٠١٤,٨٤٣)	الجملة



جامعة التحويلات النقدية (المعدلة)

عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠

القيمة بالجنه

أرقام المقارنة ٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠		رقم الإصحاح	البيان
	كلي	جزئي		
				أولاً : التكاليف النقدية من النشاط الجاري:
١,٧٠٧,٦٩٤,٢١٣		١,٠٦٩,٥٢٤,٠٠٠		مبيعات نقدية ومنحولات من العملاء
(١,٠٠١٤,٦٥٥,٥٦٠)		(٤٢٢,٥٩١,٣١٩)		مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين
(٨٤٣,٧٨٧,٥٢٥)		(٨٢٧,٦٦٣,٣٦٥)		أجور مدفوعة
٢٤,٩٥٢,٣٨١		٢٠,٢٢٨,٥٢٩		فوائد دائنة محصنة
(١٥,٨١٨,٩٠٢)		(١٣,٨٤١,٧٤٩)		فوائد خارجية ومحلية مدفوعة
(٦٢,١٨٧,١٣٣)		(٤٦,٢٦١,٥٣٠)		ضرائب ورسوم مدفوعة
٤٣,٧٥٦,٤٨٦		٢٤,٠٥٥,٧٧٦		منحولات أخرى
(٨٠٠,٦٤٧,١٨٧)		(٦٧,٤٨٤,٨٣٧)		مدفوعات أخرى
(٢٤٠,٦٩٣,٢٢٧)	(٢٦٤,٠٣٤,٤٨٥)			(١) صافي التكاليف النقدية من النشاط الجاري
				ثانياً التكاليف النقدية من النشاط الاستثماري:
(١٨,٠٠٤,٤٠٧)		(١٥,٥٠٠,٠٠٠)		مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)
١,٦٦٥,٦٥٠		٢,٧٢٢,٣٢٣		تحصيل ايراض طويل الأجل (السلط التملك)
(١٦,٣٣٨,٧٥٧)	(١٢,٧٧٧,٦٦٧)			(٢) صافي التكاليف النقدية من النشاط الاستثماري
				ثالثاً : التكاليف النقدية من النشاط التمويلي:
٣٧,٢٠٤,١٣١		(٧,٣٦٩,١٥٤)		مستحقات من قرض البنك الأهلي بضمان الوديعة
٦٥,٧٥٠,٠٠٠		٤٣,٩٤٢,٩٧٠		قرض البنك الأهلي الكويتي بضمان الوديعة
١٠٦,٥٠٤,٣٨٥		٣٣٢,٢٣٢,٥٥٠		قرض من شركة الصناعات المعدنية
(٣,٢٤٠,٢١٦)		(٧٤٨,٣٤٨)		مدة قروض طويلة الأجل خارجية (القرض الفرنسية)
(٢٥,٨٩٠,٧٢٩)		(٧٠,٧٨٤,٢٣٥)		مدة قرض البنك الأهلي الكويتي
١٨٠,٣٢٧,٥٧١	٢٩٧,٢٧٣,٧٨٣			(٣) صافي التكاليف النقدية من النشاط التمويلي
(٧٦,٧٠٤,٤٤٣)	٢٠,٤٦١,٦٣١			التغير في حصة النقدية خلال الفترة (٢٠٢٠)
.	(٣٠,٧٣١)			خسائر فروق إعادة التقييم لتحويلات الأجنبي
(٧٦,٧٠٤,٤٤٣)	٢٠,٤٣٠,٩٠٠			صافي التكاليف النقدية (عجز / فاض)
١٠٢,٦٩١,١٩٠	٢٥,٩٨٦,٧٧٧			رصيد النقدية ٢٠١٨/٧/١ وما في حكمها طبقاً للميزانية المعدلة المعدلة مقارنة برصيد ٢٠١٩/٦/٣٠
٢٥,٩٨٦,٧٧٧	٤٦,٤١٧,٦٧٧		١/٦	رصيد النقدية لغاية ٢٠٢٠/٦/٣٠ وما في حكمها في ٢٠٢٠/٦/٣٠

قائمة الأرباح والخسائر المتداولة (المعدلة)

عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠

المقارن لـ ٢٠١٩/٦/٣٠	البيان	جزائري ج.د	مصري ج.م
	إيرادات النشاط		
١.١٨٠.٥٢٦.٥٣٩	أجمالي مبيعات إنتاج تام	٩٣١.٠١٧.٤٥٤	
.	أجمالي بضائع مشتراة	.	
٧٦.٣٧٩.٩٧٣	خدمات مباحة	١٥٨.٣٦٢.٨١٥	
.	إيرادات تشغيل لتغير	.	
١.٢٥٦.٩٠٦.٥٦٢			١.٠٨٩.٣٨٠.٢٦٩
	يضاف إليه :		
٣٥.٣٠٦.٩٧٥	مشغولات داخلية بسعر السوق	٢٦.٢١٧.٣٣٤	
٢٤٦.٦٦٧.٠٤١	مخلفات إنتاج بصفى قيمتها البيعة	١٠٩.٠٧٤.٣٢٩	
	التغير في المخزون بسعر البيع (آخر العدة - أول العدة)		
٤.٦٤٦.٩٤٧	تغير مخزون إنتاج غير تام	(٩.٧٣٠.٧٢٦)	
٢٨.٢٤٤.٧٢٤	تغير مخزون إنتاج تام بسعر البيع	(٨١.٧٩٣.٩٤٩)	
٣١٤.٨٦٥.٦٨٧			٤٣.٧٦٦.٩٨٨
١.٥٧١.٧٧٢.١٩٩	الإنتاج الإجمالي بسعر السوق		١.١٣٣.١٤٧.٢٥٧
	يخصم منها :		
١.٥٧١.٧٧٢.١٩٩	الإنتاج الإجمالي بسعر السوق		١.١٣٣.١٤٧.٢٥٧
	يخصم منها :		
(٦٥.١٥٨.٥١٩)	الإهلاك والاستهلاك		(٥٤.٤٥٢.٨٠٥)
١.٥٠٦.٦١٣.٦٨٠	الإنتاج الصافي بسعر السوق		١.٠٧٨.٦٩٤.٤٥٢
١.٥٧١.٧٧٢.١٩٩	الإنتاج الإجمالي بسعر السوق		١.١٣٣.١٤٧.٢٥٧
	يخصم منها :		
(٣.٩٩٢.٥٣٧)	رسوم جمركية	(١.٠٣٠.٩٤٩)	
(١.٣٥٠.٤٣٣)	ضرائب ورسوم أخرى غير مباشرة على النشاط	(١.٣٥٠.٤٣٣)	
(٥.٣٤٢.٩٧٠)			(٢.٣٨١.٣٨٢)
١.٥٦٦.٤٢٩.٢٢٩	الإنتاج الإجمالي بتكلفة عوامل الإنتاج		١.١٣٠.٧٦٥.٨٧٥



Handwritten signature and initials in black ink.

جائمة الأنتاج والقيمة المضافة (المعدلة)

عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠

المقارن في ٢٠١٩/٦/٣٠	البيان	جزائري جنيته	كلمة جنيته
١,٥٦٦,٤٢٩,٢٢٩	مأقبه		١,١٣٠,٧٦٥,٨٧٥
	يخصم منها :		
(١,٩٣٣,٢٦٥,٠٤٠)	المستخدم من الخامات والمواد وقطع الفيار بدون الرسوم الجمركية	(١,٣٤٠,٩١٩,٦٣٣)	
(٧٩,٦٠٣,٧٦٤)	تكلفة الخدمات المقدمة من الغير	(٦٤,٩٠٢,٩٠١)	
(٢,٠١٢,٨٦٨,٨٠٤)			(١,٤٠٥,٨٢٢,٥٣٤)
(٤٤٦,٤٣٩,٥٧٥)	القيمة المضافة الإجمالية		(٢٧٥,٠٥٦,٦٥٩)
	يخصم منها :		
(٦٥,١٥٨,٥١٩)	الإهلاك والاستهلاك		(٥٤,٤٥٢,٨٠٥)
(٥١١,٥٩٨,٠٩٤)	القيمة المضافة الصافية		(٣٢٩,٥٠٩,٤٦٤)



جامعة الانتاج والخدمة المساهمة (المعدلة)

عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠

المقارن في ٢٠١٩/٦/٣٠	البيان	جزائري جنه	كلمي جنه
	١- الأجهور		
٦٣٥.٦٦٦.٣٠٦	أجور نقدية	٦٢٤.١٣٧.٥١١	
١٠٩.٨٩٥.٣٠١	مزايا عينية	١٠٧.٠٥٩.٤٥٩	
٩٨.٢٧٦.٠١٧	تأمينات اجتماعية	٩٦.٤٦٦.٣٩٥	
٨٤٣.٧٨٧.٦٢٤			٨٢٧.٦٦٣.٣٦٥
	٢- أيجار العقارات (اراضي ومباني)		
٨.٦٦٤.٣٦٩	أيجار قطي وإهلاكه مبني	١٤.٣٥٢.٧١٠	
٣٩.٦٨٧.٣٣٤	فرق الإيجار المحسوب	٤٠.٢٨٤.٥١١	
٤٨.٣٥١.٧٠٣			٥٤.٦٣٧.٢٢١
	٣- الفوائد :		
١٥.٨١٨.٩٠٤	فوائد قطية	١٣.٨٤١.٧٥٠	
(٣٧٤.٧٥١.٠٤٠)	فرق الفوائد المحسوبة	(٣٨٦.٧٠٥.٣٣٨)	
(٣٥٨.٩٣٢.١٣٦)			(٣٧٢.٨٦٣.٥٨٨)
(١٠٠٤٤.٨٠٥.٢٨٥)	٤- ربح الإنتاج		(٨٣٨.٩٤٦.٤٦٢)
(٥١١.٥٩٨.٠٩٤)	القيمة المضاعفة		(٣٢٩.٥٠٩.٤٦٤)



إرسدة القيدية وماضي حكما في ٢٠٢٠/٦/٣٠

رقم الحساب	المقارن في ٢٠١٩/٦/٣٠	البيان	جنه	جنه
١٩١/-	٢٤٦,٣٨٦,٦٥٤	اجمالي التوديع		٢٢٤,٧٨٧,٦٢٢
		بخصم التوديع المرحلة كما يلي:		
	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع على ائمه قرض البنك الاخرى	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
	٦١,٠٠٠,٠٠٠	وبيعة على ائمه قرض البنك الاخرى العربي	٥٢,٨٩٧,٠٠٠	
	٣,٩٥٥,٤٨٠	ودائع على ائمه الاحتياط طرف الاخرى اوراق	٢,٦٥٢,٠٧٠	
	١٢,٥٤٠,٨٣٥	ودائع على ائمه الاحتياط طرف الاخرى بورو	٩,١٩١,٥٤٥	
	١,٩٠٧,٠٧٢	ودائع على ائمه قروض العقارات الفرنسية	٢١,٨٨٨	
	١,٠٠٠,٢٥,١١٩	ودائع على ائمه طرف الشركات المساهمة	١,٠٠٠,٢٥,١١٩	
	٤,٩٥٨,٤٤٨	ودائع على ائمه خطبات الضمان	.	
	٢٤٤,٣٨٦,٩٥٤	اجمالي التوديع المرحلة		٢٢٤,٧٨٧,٦٢٢
	٢,٠٠٠,٠٠٠	رصيد التوديع المرحلة افراف البنك الوطني فرع التوديع البحرية والبنك الاخرى المصري فرع حلوان والبنك الاخرى القوياني		.
١٩٣/-	٢٣,٨٢٧,٩١٧	ارصدة الحسابات الجارية		٤٦,٤١٧,٦٧٧
١٩٤/-	١٥٨,٨٦٠	ارصدة القرض		٥٤,١٣٨
	٢٥,٩٨٦,٧٧٧	اجمالي البنوك المدين والاصناف اربطاف التوديع المرحلة و قطاع خطبات الضمان		٤٦,٤٧١,٨١٥

محمولة: رصيد حساب قطاع خطبات الضمان حـ / - / ١٩٢ في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ ٥٣,٥٣٨٤ جنيه
بقلبه مبلغ ٩٣٧٣٦٣٦ جنيه في ٢٠١٩/٦/٣٠



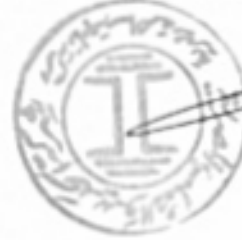
Handwritten signature and initials over the stamp.

البيانات الدائنة حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠

٢٧١/١٠٠ / د

(قرض البنك الأهلي المصري - حلوان بضمان الوديعة)

جنريه ٢٠١٩	البيان	جنريه ٢٠٢٠
٩٦,٨٣٩,٩٥٣	رصيد القرض في ٢٠١٩/٧/١	١٣٤,٠٤٤,٠٨٤
١٣٤,٠٤٤,٠٨٤	رصيد القرض في ٢٠٢٠/٦/٣٠	١٢٦,٦٧٤,٩٣٠
(٣٧,٢٠٤,١٣١)	المسدد / المسحوبات من القرض خلال الفترة	(٧,٣٦٩,١٥٤)



البيانات الحادثة في ٢٠١٩/٦/٣٠

٢٧١/٢٠٠ / أ

(عرض البنك الأهلي الكويتي - حلوان وضمان الوحدة)

جنريه ٢٠١٩	البيان	جنريه ٢٠٢٠
١٥.١٤٦.٥٢٠	رصيد القرض في ٢٠١٩/٧/١	٥٥.٠٠٥.٧٩١
٦٥.٧٥٠.٠٠٠	تغطية مقابل الودائع	٤٣.٩٤٢.٩٧٠
٥٥.٠٠٥.٧٩١	رصيد القرض في ٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٨.١٦٤.٥٢٦
٢٥.٨٩٠.٧٢٩	المسدد من القرض خلال الفترة	٧٠.٧٨٤.٢٣٥



(١)

الإيضاحات المتممة

للقوائم المالية المعدلة في ٢٠٢٠/٦/٣٠

١ - نبذة عن الشركة :-

- شركة الحديد والصلب المصرية * شركة مساهمة مصرية * (نسب المساهمة ٨٣% شركة قابضة ١٧ % هيئات وبنوك ومؤسسات عامة، وقطاع خاص وأفراد . . .
- شركة تابعة للشركة القابضة للصناعات المعدنية - خاضعة لإحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .
- موطن تأسيسها : ج ٠ م ٠ ع - التبين - حلوان - فروع الشركة (الواحات البحرية الأدبية بالسويس - بني خالد المنيا - أسوان)
- غرض الشركة : استغلال مناجم الحديد وكافة الأعمال المتعلقة بالحديد والصلب والاتجار فيهما .
- أسس أعداد القوائم المالية:

تعد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وفرض الاستمرارية ووفقاً للنظام المحاسبي الموحد، ومعايير المحاسبة المصرية وكذا في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

قدرة الشركة على الاستمرارية :

- تقدمت الشركة بتقريرها والذي عرض على الجمعيات العامة الغير العادية في ٢٠١٢/١٠/٩ و ٢٠١٣/١٠/١١ للنظر في استمرارية الشركة وطلب تمويلها بنحو ٤٨٩.٢ مليون دولار تعادل نحو ٣.٤٢٤ مليار جنيه وذلك لإنتاج خط متكامل لإنتاج حديد التسليح وإحلال وتجديد وتطوير الخطوط القائمة مع السعي لدي البنوك المختلفة للحصول على تمويل نقدي لزوم إعادة التأهيل والتطوير وتقدمت الشركة بتقرير آخر وتم عرضه على الجمعية العامة الغير العادية في ٢٠١٤/١١/١١ كما تم عرض ملف تطوير الشركة على الجهات المسؤولة بالدولة في انتظار الموافقة على برنامج التطوير المقترح

- كما تقدمت الشركة بتقريرها الي الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٩/٢٧ وكذلك الجمعية العامة الغير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/١٠/١٢ بالموافقة على استمرارية الشركة في ضوء برنامج التطوير المعروض على الجمعية والمتضمنة تأهيل وتطوير الشركة .

- كما تقدمت الشركة بتقريرها في الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ٢٠١٨/١٠/١٠ بالموافقة على الاستمرارية وذلك في ضوء الفرص المتاحة لتطوير وتأهيل الشركة وحسن استغلال أصولها ومواردها كذلك الموافقة على مد اجل الشركة لمدة ٢٥ سنة اعتباراً من ٢٠١٨/١١/٢٢ .

- كما تقدمت الشركة بتقريرها في الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠١٩/١١/١١ والتي قررت فيها استمرارية الشركة اعمالاً لأحكام المادة ٢٨ من قانون شركات قطاع الاعمال رقم ١٩٩١/٢٠٣ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

لم يتم تغيير في السياسات المتبعة .

١/٢ - إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية:

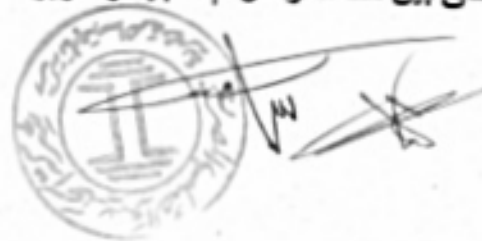
أ - تم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالجنيه المصري على أساس الأسعار المعلنة وقت التعامل .

ب- أعيد تقييم الأصول والالتزامات النقدية بالعملات الأجنبية ألي ما يعادلها من عملة مصرية على أساس السعر المعطن في ٢٠٢٠/٦/٣٠ ويتم أراج فروق العملة الناتجة عن هذا التقييم بقائمة الدخل .

الدولار الأمريكي	١٦,٢	جنيه مصري
يورو	١٨,٢٤	جنيه مصري

٢/٢ - إثبات الأصول الثابتة بالدفاتر واهلاكاتها :

- يتم إثبات الأصول الثابتة طبقا للأسعار (القيمة المعادلة) في ١٩٩٨/٦/٣٠ والمتضمنة كافة عناصر التكلفة منذ تاريخ التعاقد للشراء حتى انتهاء تجارب بدء التشغيل وبدء الإنتاج مع ربط أسعار الشراء بمعدلات التضخم في الأسعار ماعدا بند الأراضي بالقيمة المعادلة في ١٩٩٨/٦/٣٠
- يتم الإهلاك بطريقة النسب الثابت وفقا للمعدلات الواردة بالنظام المحاسبي الموحد بعد تحديد العمر المتبقي للأصول. وفقا لنسب الصلاحية الفنية المعتمدة ضمن نتائج إعادة التقدير .
- بدأت الشركة إنتاجها عام ١٩٥٨ بخطوط إنتاجية رئيسية مكونة من فرن عالي ٢١ وصلب توماس ووحدات درفلة الكتل الثقيلة والخفيفة والأنواع والصاج وحاليا يتم تشغيلها على فترات متقطعة إذ دعت الضرورة لذلك .
- بالنسبة لوحدات درفلة الكتل والقطاعات الثقيلة والخفيفة والأنواع والصاج أعيد تأهيلها وتطوير معداتها (خاصة وحدتي الكتل والقطاعات الثقيلة) بقيمة استثمارية بلغت ١٨٠ مليون مارك ألماني وقروض محلية وتمويل ذاتي نحو ١٥ مليون جنيه وبذلك تكون القيمة الإجمالية نحو ٢٨٢ مليون جنيه وبدأت تلك الوحدات إنتاجها بعد إعادة التأهيل عام ١٩٨٧ .
- اعتبار من عام ١٩٧٤ بدأت مشروعات التوسع أضيفت وحدات الفرن العالي ٤٣ وحدة المحولات الأكسوجينية والصب المستمر مربعات/بلاطات/كتل مباشر والقطاعات المتوسطة والشرايط على البارد والساخن .
- وقد بدأ اعتبارا من عام ١٩٨١ تنفيذ أعمال إعادة تأهيل وتطوير لتلك الوحدات ممولة بقروض خارجية ومحلية وذاتية بلغت نحو ١٧٨٣ مليون جنيه في ١٩٩٦/٦/٣٠ استهدفت حل نقاط الاختناق بين تلك المراحل الإنتاجية وتطوير الأداء وتحديثه .



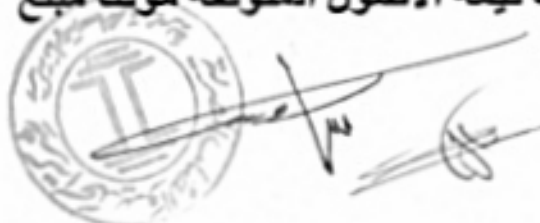
أسس قياس الأصول المضافة بعد إعادة التقسيم في ١٩٩٨/٦/٣٠ هي التكلفة التاريخية للأصل وقت إضافته .

٣/٢ - معدلات الإهلاك المستخدمة في إهلاك الأصول الثابتة :

- المباني نسب تتراوح من ١,٣% حتى ٨%
- الآلات والمعدات نسب تتراوح من ٤% حتى ٢٠%
- وسائل النقل نسب تتراوح من ٥% حتى ٢٠%
- عدد وأدوات بنسب تتراوح من ٧,٥% حتى ١٨%
- الأثاث بنسبة تتراوح من ٥% حتى ٢٠%.

٤/٢ - السياسة المحاسبية المتعلقة بالأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة :

- يتم إثبات الضرائب المؤجلة (أصول أو التزامات) عندما تنشأ فروق ضريبية مؤقتة بين قيمة الأصول والالتزامات طبقاً للأسس الضريبية ، حيث يتم تحديد قيمة الأصول أو الالتزامات الضريبية المؤجلة طبقاً للأسلوب الذي يتم به تحقيق الأصول أو سداد هذه الالتزامات وبذات أسعار الضريبة السارية لكل فترة ضريبية .
- الطريقة المتبعة في إهلاك الأصول الثابتة : طريقة القسط الثابت .
- إجمالي القيمة الدفترية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ولا زالت تستخدم مبلغ ٢.٠٦٤ مليار جنيه .
- بلغت قيمة الأصول المتوقفة مؤقتاً مبلغ ٣٨ مليون جنيه .



٥/٢ - الطاقات الغير مستغلة منذ عام ١٩٩٠ / ١٩٩١

١ - معدات تأهيل النوافخ التوربينية	١,٢٠٢ مليون جنيه	سيتم استكمال المعدات لتأهيل التوربينه رقم (١)
٢ - معدات تحكم في شحن الأفران	٢,١٩٩ مليون جنيه	يتم تركيبها أثناء تنفيذ عمرة الفرن الرابع .
٣ - أوناش علوية	٣,٦٨٢ مليون جنيه	سيتم استخدامها في وحدات الصب المستمر والمحولات الثلاثة.
الإجمالي	٧,٠٨٣ مليون جنيه	



Handwritten signature and initials over the stamp.

٣ - المخزون السلعي :-

الأرصدة الموضحة بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/٦/٣٠ أرصدة جردية حيث يتم إجراء الجرد السنوي بكافة أنواع المخزون في ٦/٣٠ من كل عام .

- أ - تنص الفقرة رقم (٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢) المخزون علي (يجب قياس قيمة المخزون علي أساس التكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل) وقد قامت الشركة بتقييم المخزون علي أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
- ب - مخزون الإنتاج التام بتكلفة الإنتاج لكل مرحلة نهائية ويتم تسعير المنصرف من المخزون بطريقة الأول فالأول . إلا انه في هذا العام ونظرا لارتفاع الأسعار عالميا وتأثير ذلك علي أسعار بيع منتجات الشركة فإن مازالت التكلفة أكبر من سعر البيع لأكثر الأصناف .
- ج - الإنتاج غير التام يتم تقييمه بتكلفة المرحلة الأخيرة للمنتج غير التام المقيد بالدفاتر وكانت قيمة المخزون في ٢٠٢٠/٦/٣٠ كالآتي :-

القيمة بالجنيه	البيان
٢٧٨٩٣٣٦	خامات
٧٦٠٦٥٤٧٧٢	قطع غيار ومهمات وفود
٤٢٤٦٢٣٨٤٢	إنتاج غير تام
٦٢٦٢٧١٢٢٠	إنتاج تام
٣٨٢٢١٢٠	اعتمادات مستندية
١٨١٨١٦١٢٩٠	إجمالي

د - بلغت قيمة المخزون الراكد من قطع الغيار والمهمات مبلغ ٣٣ مليون جنيه يتم مراقبته كليا طبقا لتعليمات الجهاز المركزي للمحاسبات وتعمل الشركة جاهدة للتخلص من هذا المخزون بكافة الوسائل المتاحة سواء كان بالبيع أو الاستخدام أو طرحه في مزاد .

٤ - تكلفة الاقتراض :-

فوائد وعمولات وأعباء الاقتراض يتم تحميلها خلال سنوات تنفيذ المشروعات المعمولة بقروض علي حساب الأصل بالتكوين السلعي وعقب بدء الإنتاج يتم قيد تلك الأعباء علي حساب الفوائد الخارجية بقائمة الدخل وقد بلغت فوائد الاقتراض خلال الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ علي النحو التالي :-

الجنيه	البيان
١٢٠٦١٨١٨	فوائد فرض البنك الأهلي المصري بضمائم الودائع
٤٨٤١١٤٦	فوائد فرض البنك الأهلي الكويتي بضمائم الوديعة
٦١٨٩٣	أعباء القروض الخارجية
١٦٩٦٤٨٥٧	إجمالي الفوائد
٢٣١٨٥٣	رسم التعمية النسبي علي فرض البنك الأهلي المصري
٢٥٦١٩٦	رسم التعمية النسبي علي فرض البنك الأهلي الكويتي
٤٨٨٠٤٩	إجمالي رسم التعمية
١٧٤٥٢٩٠٦	الإجمالي

١/١٤

٥ - تحقق الإيراد:

يتم الاعتراف بالإيراد الي المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستحق أو المستلم .

٦ - قائمة التدفقات النقدية:

يتم أعداد قائمة التدفقات النقدية طبقا للطريقة المباشرة .

١/٦ أرصدة النقدية وما في حكمها في ٢٠٢٠/٦/٣٠

(القيمة بالجنه)

٢٠١٩/٦/٣٠	رقم الحساب	البيان	٢٠٢٠/٦/٣٠ جنه
٢,٠٠٠,٠٠٠	١٩١/-	(١) الودائع (بعد خصم الودائع المرهونة) والبالغه ٢٢٤٧٨٧٦٢٢	
٢٣,٨٢٧,٩١٧	١٩٣/-	(٢) الحسابات الجارية	٤٦٤١٧٦٧٧
١٥٨,٨٦٠	١٩٤/-	(٣) أرصدة الخزائن	٥٤١٣٨
٢٥,٩٨٦,٧٧٧		إجمالي البنوك المدينة والصناديق	٤٦٤٧١٨١٥
		<u>البنوك الدائنة :-</u>	
١٣٤,٠٤٤,٠٨٤	٢٧١/١٠٠	فرض البنك الأهلي حنوان بضمن الوديعة	١٢٦٦٧٤٩٣٠
٥٥,٠٠٥,٧٩١	٢٧١/٢٠٠	فرض البنك الأهلي الكويتي بضمن الوديعة	٢٨١٦٤٥٢٦
١٨٩,٠٤٩,٨٧٥		إجمالي البنوك الدائنة	١٥٤٨٣٩٤٥٦



سميرة

٧ - تقييم الاستثمارات :

يتم تقييمها طبقا للتكلفة الفعلية

يتمثل بند الاستثمارات في قيمة مساهمة الشركة في رأس مال الشركات التالية : -

جنيه

٤٩٠٠٠٠ شركة ايجيتالك ونظرا لأنها تحت التصفية فقد تم تكوين مخصص بقيمة

المساهمة بالكامل في ٢٠٠٦/٦/٣٠

٢٨٥٧٠ الشركة القومية للأسمنت

٥١٨٥٧٠ قيمة الاستثمارات في ٢٠٢٠/٦/٣٠

- ويتم تقييمها بالقيمة الاسمية للأسهم مع تكوين مخصص هبوط أسعار إذ استدعي الأمر للأسهم المطروحة بالبورصة .

(٨) المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :-

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في العلاقات المباشرة والتي تنشأ بين المنشأة والشركة القابضة وبين شركاتها التابعة أو الشقيقة أو ذات المصلحة المشتركة وذلك بالإضافة الى العلاقة التي تنشأ بين الشركة وبين الأعضاء الأساسيين في الاداره العليا بالمنشأة أو هؤلاء العاملين بالمنشأة ويكون لهم تأثير قوي على اتخاذ القرارات بشكل مباشر ، وتطلق المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة على جميع العمليات والمعاملات وتبادل الموارد والخدمات والالتزامات التي تنشأ بين المنشأة وبين هؤلاء الأطراف ومن هذه المعاملات :-

١. الشركة القابضة المعدنية والتي تساهم في رأس مال شركة الحديد والصلب بنسبة ٩٠ % .
٢. الشركة القومية للأسمنت والتي تساهم الحديد والصلب في رأسمالها بمبلغ ٢٨٥٧٠ جنيه تمثل قيمة ١٤٢٨٥ سهم .
٣. شركة ايجيتالك والتي تساهم الحديد والصلب في رأسمالها بمبلغ ٤٩٠٠٠٠ جنيه تمثل قيمة ٧٠٠٠ سهم وحيث أن شركة ايجيتالك تحت التصفية فقد تم تكوين مخصص بكامل القيمة .
٤. شركة مصر للalumنيوم والتي باعت لها الحديد والصلب منتجات بمبلغ ٦٤٠٩٥١٥ جنيه واشترت منها خامات بمبلغ ١٠٥٢٢٨ جنيه .
٥. شركة النحاس المصرية والتي باعت لها الحديد والصلب منتجات بمبلغ ١٧٨٠٢٠١ جنيه واشترت منها خامات بمبلغ ٤٤٤٥٤٥ جنيه .
٦. شركة النصر للمواسير والتي باعت لها الحديد والصلب منتجات بمبلغ ٩٠٢٢٩٤٥ جنيه واشترت منها خامات بمبلغ ١٩٢٢٨ جنيه .
٧. شركة الدلتا للصلب والتي باعت لها الحديد والصلب منتجات بمبلغ ٢٤٩١٧ جنيه واشترت منها خامات بمبلغ ١٧٦٣١ جنيه .
٨. شركة ميتالكسو والتي باعت لها الحديد والصلب منتجات بمبلغ ٣٠٩٥٨٦٣ جنيه والمشتريات صفر .
٩. شركة النصر للمطروقات والتي باعت لها الحديد والصلب منتجات بمبلغ ١٤١١٠٢٢ جنيه والمشتريات صفر .
١٠. شركة اسكندرية للحراريات والتي باعت لها الحديد والصلب منتجات بمبلغ ٤٠٢٩٢٧ جنيه والمشتريات ٥٨٠٢٥٩٠ جنيه .



بيان موقف الضرائب

أولا : شركات الأموال .

١. تم ربط الفترة من ٩٨/٩٧ حتى ٢٠٠٥/٢٠٠٤ وفقا لاعتماد كل من رئيس مصلحة الضرائب والسيد/وزير المالية بنحو ٢٠٤ مليون جنيه تم سدادها بالكامل خلال عام ٢٠٠٩/٢٠٠٨ بعد استئزال ضريبة الخصم والإضافة عن تلك السنوات .
٢. بخصوص عام ٢٠٠٠/١٩٩٩ تم التصالح مع الضرائب ونتج عنه وعاء ضريبي خسارة بمبلغ ٢٦٩٢٩٥٠٢٨ جنيها وبناءا على ذلك سيتم عمل مطابقة مع الضرائب لترحيل الخسائر لمدة خمس سنوات طبقا لقانون الضرائب وتحديد موقف الشركة مع العلم أن تقرير الخبير المنتدب جاء متفقا مع ما جاء بمذكرة التصالح بخصوص عام ٢٠٠٠/٩٩ .
٣. أعوام ٢٠٠٦/٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨/٢٠٠٧ منظورة أمام المحاكم .
٤. أعوام ٢٠٠٩/٢٠٠٨ أمام اللجان الداخلية .
٥. أعوام ٢٠١٠/٢٠٠٩ و ٢٠١١/٢٠١٠ تم التصالح وتسويتها نهائيا .
٦. ٢٠١٢/٢٠١١ مروضة أمام لجان الطعن .
٧. ٢٠١٣/٢٠١٢ تم التصالح وتسويتها نهائيا .
٨. أعوام ٢٠١٣/٢٠١٤ و ٢٠١٤/٢٠١٥ تم التصالح وتسويتها نهائيا .

ثانيا : كسب العمل :

١. أعوام ٨٨/٨٠ تم سداد مبلغ ٥١٢١٧٠ جنيه بناء على قرار لجنة الطعن وتم الاعتراض عليه ومنظورة أمام المحاكم .
٢. أعوام ٩١/٨٩ تم سداد مبلغ ٢٠٠٧٩٦٧ جنيه بناء على قرار لجنة الطعن وتم الاعتراض عليه ومنظورة أمام المحاكم .
٣. أعوام ٩٢ - ٢٠٠٤ تم الربط والسداد .
٤. - جاري فحص السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٤ .

ثالثا : التمغة النسبية - النوعية .

- تم الربط والسداد حتى ٢٠١٧/٦/٣٠
- جاري الفحص من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ .



موقف الشركة من ضريبة المبيعات حتى تاريخه : -

• طبقا لفتوى اداره البحوث الضريبية بمصلحة الضرائب يحق للشركة استرداد ماتم سداده عن مدخلات الحراريات والماجنزيت بمبلغ ٦٠٤١٤٨١.٢ التي تم سدادها للمصلحة والتي بلغت من وجهة نظر الشركة مبلغ ٢٤ مليون جنيه تقريبا طبقا لما أفاد به المستشار الضريبي للشركة مما أدى الي رفع دعوى قضائية لإثبات حق الشركة ومازالت محل نزاع وتم عمل مخصص .

• تم تقديم الإقرار الضريبي لضريبة المبيعات عن شهر ابريل ٢٠٢٠ مدين بمبلغ

٥٥١٢٩٧٤ جنيه وجاري سداد أقرار ابريل ٢٠٢٠ .

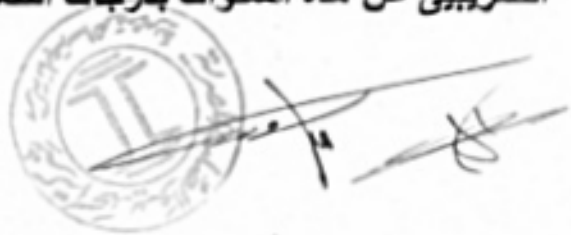
• تم الفحص حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ وسداد فروق الفحص ٢٠١٠ .

• تم فحص ٢٠١٠/٢٠١١ ، ٢٠١١/٢٠١٢ ، ٢٠١٢/٢٠١٣ ، ٢٠١٣/٢٠١٤ ،

٢٠١٤/٢٠١٥ ، والمنظورة أمام لجنة الطعن بالمركز الضريبي .

• وتم تكليف المستشار الضريبي بمباشرة الاعمال الخاصة بفروق الفحص

الضريبي عن هذه السنوات بدرجات الطعن المختلفة بمركز كبار المموليين.



٩ - رأس المال في ٢٠٢٠/٦/٣٠

١. رأس المال المصرح به (٢) مليار جنية مصري

(قرار الجمعية العامة غير العادية في ٢٠٠٧/٧/١٩)

٢. رأس المال المدفوع بلغ ١,٩٥٣,٧٤٤,٥٥٦ جنيها موزعة على ٩٧٦٨٧٢٢٧٨ سهم بعد قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠١٦/١١/١٠ بزيادة رأس المال بنسبة ١٠٠% .

٣. تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بنسبة ١٠٠% من ٩٧٦٨٧٢٢٧٨ جنية الى ١,٩٥٣,٧٤٤,٥٥٦ جنية مع طرح أسهم زيادة رأس المال البالغ عددها ٤٨٨٤٣٦١٣٩ سهما للاكتتاب بواسطة قدامى المساهمين بالقيمة الاسمية البالغة جنيهاً للسهم مضافاً إليها خمسة قروش كمصاريف إصدار للسهم طبقاً لقرارات الجمعية العامة غير العادية لشركة الحديد والصلب المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/١١/١٠ كما هو موضح بالجدول .

النسبة %	جنيه	سهم	البيان
٨٣%	١٦٣٠٩٠٠١٩٨	٨١٥٤٥٠٠٩٩	الشركة القابضة المعدنية والشركات التابعة
١٧%	٣٢٢٨٤٤٣٥٨	١٦١٤٢٢١٧٩	بنوك وبنوك ومؤسسات عامة وقطاع خاص واخرى
١٠٠	١٩٥٣٧٤٤٥٥٦	٩٧٦٨٧٢٢٧٨	الإجمالي

٣ - عدد الأسهم ٩٧٦٨٧٢٢٧٨ سهم

القيمة الاسمية للسهم ٢ جنية

القيمة السوقية للسهم المتداول بالبورصة ١,٨٦ جنية

نصيب السهم من الخسارة ١,٠٠٦ جنية

- احتسب نصيب السهم من الخسارة بقسمة صافي خسارة الفترة على عدد الأسهم القائمة

١٠ - حقوق الملكية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

جنيه	البيان
١,٩٥٣,٧٤٤,٥٥٦	رأس المال المدفوع
٤٨٣,٤٠١,٥٢٤	اجمالي الاحتياطات
(٧,٢٢٤,١٦٠,٩٢٣)	خسائر مرحلية
(٩٨٢,٨٣٠,٠٢٠)	صافي خسارة الفترة
(٥,٧٦٩,٨٤٤,٨٦٣)	مجموع حقوق الملكية

٠ يتم تكوين الاحتياطات في ضوء أحكام القانون والنظام الأساسي للشركة وما تراه مناسباً لتمويل الاستثمارات المستقبلية .

٠ وبيان الاحتياطات :

جنيه	البيان
٤٩,٥٤١,٤٦٧	احتياطي قاتوني
١٤٨,٨١٦,٤٩٦	احتياطي نظامي
١٢٧,٤٥٣,٥٨٠	احتياطي رأسمالي
١٥٤,٨٩٢,١٨٤	احتياطي عام
٢,٦٩٧,٧٩٧	احتياطات أخرى
٤٨٣,٤٠١,٥٢٤	الاجمالي

(١١)

١١ - إيرادات وإرباح أخري (٤٤٤) .

بلغت الإيرادات الاخري في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ ١٤٩١٨٣٨٨٩ جنيه
تتمثل فيما يلي :-

بيــــــــــــــــان	جنيــــــــــــــــه
إرباح بيع خرده ومخلفات	٢٥٠٣٥٩٤٧
تعويضات وغرامات	٧٣٠٢٠٣٠
إيجارات دائنة	١٤٧٥٢٣٣
إيرادات متنوعة	٤٨٩٧٣١٨١
إرباح مبيعات فروع	٦٦٣٩٧٤٩٨
الاجمالي	١٤٩١٨٣٨٨٩

١٢ - مصاريف أخري (٣٥٨/٣٥٤) .

• بلغت ٤٤٠٨٧٦٢ جنيه كالتالي :-

بيــــــــــــــــان	جنيــــــــــــــــه
خسائر بيع مواد وقطع غيار	-
تعويضات وغرامات	٢٠٤٦٤٩
تبرعات وإعانات	١٣٧٦٧١٤
أعباء غير عادية	٢٨٢٧٣٩٩
الاجمالي	٤٤٠٨٧٦٢

١٣ - الأجور :-

- بلغت الأجور في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ ٨٢٧٦٦٣٣٦٥ جنيه بيتانها كالتالي :-

البيــــــــــــــــان	جنيــــــــــــــــه
أجور نقدية	٦٢٤١٣٧٥١١
مزايا عينية	١٠٧٠٥٩٤٥٩
تأمينات اجتماعية	٩٦٤٦٦٣٩٥
الاجمالي	٨٢٧٦٦٣٣٦٥

(١٢)

١٤ - موزعة مجموع الإهلاك خلال الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠

(القيمة بالجنبيه)

٢٦١١ / أ

رقم قيد	استثمارات	إضافات	تعديلات	رقم قيد	الأصل
٢٠٢٠/٦/٣٠				٢٠١٩/٧/١	
٦٠٢٨٧٩٩٠٦	.	٦٢١٥٣٣٧	.	٥٩٦٦٦٤٥٦٩	المباني
١٨٤٤٩٨٦٣١٢	٣٦٦٣٩	٣٥١٤٩٥٧٨	.	١٨٠٩٨٧٣٣٧٣	الألات
٢٦٤٦٩٧٩٤٩	١١٨٥٢٠٤	٩٤٠٠٠٨٠	.	٢٥٦٤٨٣٠٧٣	وسائل النقل
٢١٦١٣١٥٣	٣٠٨٠٦	٧٧٧٣٢٥	.	٢٠٨٦٦٢٣٤	عدد وأدوات
١٢٣٨٨٤١٧	٤٩٤٣٤	٨٧٨٥١٩	.	١١٥٥٩٣٢٢	إثبات
٢٧٤٦٥٦٥٧٣٧	١٣٠٢٠٨٣	٥٢٤٢٠٨٣٩	.	٢٦٩٥٤٤٦٩٨١	أجمالي

مسيرة/٠٠

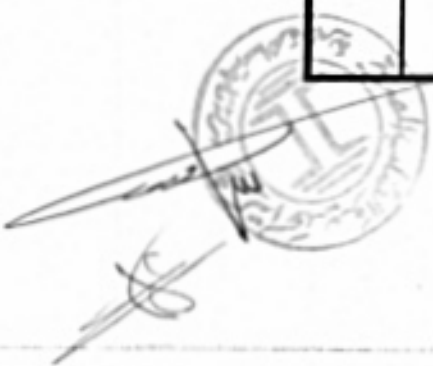
(١٣)

قطاعات الشؤون المالية
٣) بيانات تفصيلية عن عناصر القوائم المالية:
١ - الأصول طويلة الأجل
- الأصول الثابتة

١٥ - حركة تكلفة الأصول الثابتة والفروجة خلال الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠

(القيمة بالدينار)

رصيد	استثمارات	تعديلات	إطفاءات	رصيد	الأصل
٢٠٢٠/٦/٣٠				٢٠١٩/٧/١	
١٨١٢٥٦٧٢٩	٤٦٢٩	.	.	١٨١٢٦١٣٥٨	الأراضي
٦٨٤٧٢٦٣٤٠	.	.	.	٦٨٤٧٢٦٣٤٠	المباني
٢١٧٧٧٣٧٨٩٩	٣٦٦٣٩	.	١٥٨٧٥٤١	٢١٧٦١٨٦٩٩٧	الآلات
٣٠٢٢٧٤٠٧٩	١١٤٠٧٦٦	١٣٠٣٨٣٣٩	٣٦٦٠٥٣٨٨٧	٢٧٩٧٩٩٢٩٧	وسائل النقل
١٤٨٨٦٩٦٧٩	٢٢٥٤٧٦٧	.	٧١١٨٠	١٥١٠٥٣٢٦٦	عند زيارات
١٥٩٣٤٥٥٦	٢١٣٩	.	٢٧٦١٥	١٥٩٠٩٠٨٠	إتبات
٣٥١٠٧٩٩٢٨٢	٣٤٣٨٩٤٠	١٣٠٣٨٣٣٩	٣٨٣٤٠٢٢٣	٣٤٨٨٩٣٦٣٣٨	إجمالي



قطاعات الشؤون المالية

مطروحات تحت التنفيذ :-

(١٤)

١٦- مركز مطروحات تمويل الترخيط من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠

(القيمة بالجنيه)

الرصيد في	محول للأصول	استثمارات	تعديلات	الإضافات	رصيد	البيان
٢٠٢٠/٦/٣٠					٢٠١٩/٧/١	
*	*	*	*	*	*	أراض
٢٥٠٣٠٩	*	*	*	*	٢٥٠٣٠٩	مباني
٢٩٦٥٥٠٢٠	١٥٨٧٥٤١	*	*	١٥٨٧٥٤١	٢٩٦٥٥٠٢٠	آلات
٢٦٨٣٢٠٢	٢٣٥٦٤٦٥٥	*	*	٢٣٥٦٤٦٥٥	٢٦٨٣٢٠٢	وسائط نقل
٤٣٠١١٩٨	٧١١٨٠	*	*	٧١١٨٠	٤٣٠١١٩٨	عدد وأدوات
٣١٣٧٢	٢٥٢٣٥	*	*	٢٩٣٥٠	٢٧٢٥٧	أثاث
٣٧٩٢١١٠١	٢٥٢٤٨٦١١	*	*	٢٥٢٥٢٧٦	٣٧٩١٦٩٨٦	الإجمالي

مستوفى



قطاعات الشئون المالية

(١٥)

١٧ - بلغت الاستثمارات في الأوراق المالية في ٢٠٢٠/٦/٣٠

ملاحظات	نسبة مساهمة الشركة بالشركات المستثمر بها	سعر التداول بالبورصة	القيمة الاسمية للسهم	القيمة الاسمية في ٢٠٢٠/٦/٣٠	الاستثمارات
إيقاف سهم القومية للاسمنت	% ٠.١٣٨٤٢	غير متداول	٢	٢٨٥٧٠	القومية للاسمنت
تحت التصفية	% ٢٠	غير متداول	٧٠	٤٩٠٠٠٠٠	إيجيبتك
				٥١٨٥٧٠	الإجمالي

مسورة / ٠٠

(١٦)

١٨ - بيان حركة الغروض الأخرى في ٢٠٢٠/٦/٣٠

(القيمة بالجنينة)

سعر الخدمة	تاريخ الإنهاء	نوع الخدمة	٢٠٢٠/٦/٣٠ رصيد		المستد		المستحق حتى يونيو ٢٠١٩		الإضافة فروق عنة	٢٠١٩/٦/١		رقم الحساب	بيان الغرض
			مجلس	اجنبي	مجلس	اجنبي	مجلس	اجنبي					
<u>٪٢</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١١٠٠ ٢٥٣	ارض الخزانة الترسمية على سويت لمشروع مطبخية الغذاء
<u>٪٢</u>	-	21M	1016897	20.149.19	VIAT6A	11.297.81	377760	2197.24	1A860	1.918072	1000.9.12	١١٠٠ ٢٥٣	ارض الخزانة الترسمية على سويت للتعمير في الغداء واللذ
<u>٪٢</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٤٠٠ ٢٥٣	ارض الخزانة الترسمية على سويت توزيعه وضمن عده اربعه مستطحات كورنيده
<u>٪٢</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٥٠٠ ٢٥٣	ارض الخزانة الترسمية لمشروع للتنسيق على الاستعم
-	-	-	1016897	20.149.19	VIAT6A	11.297.81	377760	2197.24	1A860	1.918072	1000.9.12	-	الإجمالي



١٩- بيان إجمالي المصاحح المستحقة للحركة لحزبه البهوك في ٢٠٢٠/٦/٣٠

البيان	القيمة	
	دينار	فرش
ودائع لمدة ٦ شهور من هونبة على ذمة قرض البنك الأهلي وتحدد تلقائيا	١٥٠٠٠٠٠٠٠٠	-
وديعة لمدة عام من هونبة على ذمة قرض البنك الاهلي الكويتي	٥٢٨٩٧٠٠٠	-
وديعة شهريا باللولا على ذمة الاعتمادات لدى البنك الأهلي لولا	٢٦٥٢٠٧٠	-
ودائع شهريا باليورو على ذمة الاعتمادات لدى البنك الأهلي باليورو	٩١٩١٥٤٥	-
وديعة لمدة ستة أشهر باليورو من هونبة على ذمة القرض الترتيبية باليورو لدى البنك الأهلي	٢١٨٨٨	-
وديعة لمدة ٦ شهور بالجنيه المصري من هونبة لخصر نائب الشركات المساهمة طرف بنك الإسكندرية - حـ	٩١١٣٧٤٥	-
وديعة لمدة ٦ شهور بالجنيه المصري من هونبة لخصر نائب الشركات المساهمة طرف بنك الإسكندرية - حـ	٩١١٣٧٤	-
وديعة على ذمة خطابات الضمان طرف بنك البركة مصر	.	-
وديعة لمدة ٦ شهور بالجنيه المصري لدى البنك الوطني للتنمية فرع الواحات البحرية	.	-
الإجمالي في ٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٢٤٧٨٧٦٢٢	-

مسيرة



Handwritten signature and official stamp.

٢٠٢٠/٦/٣٠. المخصصات بخلاف الإهلاك وفي ٢٠٢٠/٦/٣٠

رقم أول الصنف ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنسه	المخصصات المستحقة		المخصصات المستحقة	رقم أول الصنف ٢٠١٩/٧/١ جنسه	البيان	التاريخ المحاسبى
	مخصصات الترخيص مبدا	في الخرافتها				
١٧٢٧١٥٨٣١	.	.	٢٨١٩٢٢٧٢	١٣٤٥٢٣٤٥٩	مخصص حقوق اسطر مسزونات إنتاج غير تام	٢٦٢
٢٧٦٩١٩٩٤٩	١٤٥٨٦٨١٨٩	.	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٤٨٧٧٨٨١٢٨	مخصص حقوق اسطر مسزونات إنتاج تام	٢٦٣
١٦٨١٦٤٢٩٠	١٦٩٧١٥	.	.	١٦٨٣٢٤٠٠٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها عملاء	٢٦٦/١٠٠
.	١٢٠٩١٦٧٩	.	.	١٢٠٩١٦٧٩	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها موردين	٢٦٦/٢٠٠
٢٢٢٤٦٧٤٥	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	.	.	٥٢٢٤٦٧٤٥	مخصص ضريبة الربح	٢٦٧/١٠٠
٢١٢٢١٤٥٦	١٢٦٢٨٩٢٩	٢٢٥٨٥٢٢٢٢	.	٢٤٢٦٢٧٧٢٧	مخصص اقتضيات	٢٦٧/٢٠٠
٤٩٠٠٠٠٠	.	.	.	٤٩٠٠٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها من استثمارات	٢٦٥/١٠٠
٢١٢٧٠٢٥	٥٥٨٤١٦٢	.	٢١٢٧٠٢٥	٥٥٨٤١٦٢	مخصص خـــــــردة	٢٦٩/٢٧٠
.	١٥٠٠٠٠٠٠٠	.	.	١٥٠٠٠٠٠٠٠	مخصص مطالبات	٢٦٩/٢٩٠
.	٩٤٨٦٩٥	.	.	٩٤٨٦٩٥	مخصص كلام لاعم اسوان	٢٦٩/٤٠٠
٢٢٢٢٨٢٢	.	.	.	٢٢٢٢٨٢٢	مخصص شركة لوجيستى	٢٦٩/٥٠٠
٧٥٠١٢٢١١٩	٢٢٤٢٠١٢٨٠	٢٢٥٨٥٢٢٢٢	٧٦٢١٩٢٩٧	١٢٢٢٩٦٧٤٢٤	الإجمالية	

إيرادات النشاط :-

(القيمة بالآلاف جنيه)

النسبة	الفترة من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠				الفترة من ٢٠١٩/٧/١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠			البيان
	قيمة %	كمية %	متوسط سعر الطن بلجنه	القيمة	كمية/طن	متوسط سعر الطن بلجنه	القيمة		كمية/طن
%٨١	%١٠٤	١٠٠٩٩	١٠٩٥٠٨٧	١٠٨٤٣٦	٧٨٨٦	٨٨٦١٨٦	١١٢٣٧٩	- المبيعات المعدنية
(%١٠٠)	(%١٠٠)	٩٤١٤	٨١٥٢	٨٦٦	-	-	-	- التصدير
%٨٠	%١٠٣		١١٠٣٢٣٩	١٠٩٣٠٢	٧٨٨٦	٨٨٦١٨٦	١١٢٣٧٩	اجمالي المبيعات محلي وتصدير من المنتجات النهائية
%٧٠			٤٢١٩٥			٢٩٦٦١		مبيعات منتجات عرضية
%٤٣			٣٥٠٩٢			١٥١٧٠		مبيعات منتجات ورش الهياكل المعدنية
%٤٤			(١٤٠٨٦)			(٦١٦٣)		بخمس : مصروفات بيعية
%٧٩			١١٦٦٤٤٠			٩٢٤٨٥٤		صافي المبيعات
%٢٠٧			٧٦٣٨٠			١٥٨٣٦٣		خدمات مياحة
%٨٧			١٢٤٢٨٢٠			١٠٨٣٢١٧		إيراد النشاط الجاري

٢٠ - يتم الاعتراف بالمخصصات وفقاً لمتطلبات الفقرة ١٤ من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) حيث يتم تكوين المخصصات عندما يصبح هناك التزام قانوني أو حكمي أو غيره على الشركة كنتيجة لأحداث سابقة يترتب عليها تدفق موارد ذات منافع اقتصادية لسداد ذلك الالتزام هذا ويتم إعادة دراسة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها .

٢١ - إيرادات / مصروفات سنوات سابقة .

مصروفات سنوات سابقة ٤٥٢٧٢٣٧٥٦ جنيه
 إيرادات سنوات سابقة ٢٣٧٠٨١٥

٢٢ - طبقاً للبروتوكول المشترك بين بنك مصر وشركة الحديد والصلب المصرية والشركة القابضة للصناعات المعدنية تم تسوية وتنفيذ الاحكام النهائية لصالح بنك مصر بقيمة مديونية بلغت ٧٥٠ مليون جنيه مقابل نقل ملكية ٧٣٣٨٥٥١٧ سهم من الاسهم المملوكة للشركة القابضة بواقع ٥٠% من المديونية والباقي عن طريق نقل ملكية قطعة ارض ملك الشركة



المديونية والدائنية بين الشركات التابعة
بعضها البعض في ٢٠٢٠/٦/٣٠

(القيمة بالجنيه)

م	البيان	عملاء		الموردين	
		مدین	دائن	مدین	دائن
١	الحديد والصلب المصرية	.	.	.	.
٢	مصر للألومنيوم	.	٢٨٢٠٠٠٠	.	١٠٥٢٢٨
٣	النصر لصناعة العواصير الصلب	.	١٠٠٦١٢٦	.	١٩٣٢٨
٤	مصانع الدلتا للصلب	.	.	.	١٧٦٣١
٥	المصرية للمباني الحديدية	.	.	.	١٠٢٠٠٦٥٢
٦	المصرية للإشاعات المعدنية ميتالكو	.	.	.	.
٧	النصر لصناعة الكوك	.	.	.	٢٤١٣٣٨٤١١
٨	العامه لمنتجات الخزف والسيراميك	.	٨٨٢٢	.	.
٩	الإسكندرية للحراريات	.	١٨٦٠٨٥	.	٥٧٩٩٤٣٨
١٠	النصر للتحديد	.	.	٤٤٩٥٢	.
١١	المصرية العامة للورش "الترسانة"	.	٣٣٦٤٨	.	.
١٢	مصانع النحاس المصرية	.	٢٠٨٣٤٤	.	٤٤٤٤٤٥
١٣	النصر لصناعة المطروقات	.	١٥٥٨٤	.	.
١٤	النصر لصناعة الزجاج والبور	.	.	.	٧٧٥٩

سميرة / ٠٠

(٢١)

العمليات المتبادلة بين الشركات التابعة
خلال الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠

م	البيــــــــان	إجمالي قيمة المبيعات	تكلفة المبيعات
١	الحديد والصلب المصرية	.	.
٢	مصر للألومنيوم	٦٤.٩٥١٥	١٠.١١١٣٢٠
٣	النصر لصناعة المواسير الصلب	٩.٢٢٩٤٥	١٧٨٣٣٧.٢
٤	مصانع الدلتا للصلب	٢٤٩١٧	٣٩٢٥٩
٥	المصرية للسبائك الحديدية	.	.
٦	المصرية للإتشاءات المعدنية ميتالكو	٣.٩٥٨٦٣	٥٧٤١٥٤٩
٧	النصر لصناعة الكوك/غاز طبيعي منتجات أخرى	١٣٢٨.٤٥٨٩	١٣٤٢٤٦٢٧.٠
٨	العامة لمنتجات الخزف والصيني	.	.
٩	الإسكندرية للحراريات	٤.٢٩٢٧	٤.٣٨٢٧
١٠	النصر للتعدين	.	.
١١	المصرية العامة للورش * الترساتة*	.	.
١٢	مصانع النحاس المصرية	١٧٨.٢٠١	٢٢٤٥٨٩٩
١٣	النصر لصناعة المطروقات	١٤١١.٢٢	٥٤.٢١٤٩
١٤	النصر لصناعة الزجاج والبلور	.	.
	الإجمالي	٣١٩١٢٢٣	٣١٩١٢٢٣

سميرة / ..